

## **Dodatok k správe nezávislého audítora**

**k účtovnej závierke spoločnosti TRANSMEDIC SLOVAKIA, s.r.o.**

**zostavenej k 31.12.2017**

## **k výročnej správe**

v zmysle § 27 odsek 6 zákona č. 423/2015 Z.z. o štatutárnom audite a o zmene a doplnení zákona č. 431/2002 Z. z. o účtovníctve v znení neskorších predpisov (ďalej len „zákon o štatutárnom audite“)

I. Overili sme účtovnú závierku spoločnosti TRANSMEDIC SLOVAKIA, s.r.o. (ďalej aj „Spoločnosť“) k 31.12.2017, uvedenú na stranách 9 – 66 priloženej výročnej správy Spoločnosti, ku ktorej sme dňa 28.03.2018 vydali správu nezávislého audítora z auditu účtovnej závierky v nasledujúcom znení:

### **Správa z auditu účtovnej závierky**

#### Názor

Uskutočnili sme audit účtovnej závierky spoločnosti TRANSMEDIC SLOVAKIA, s.r.o. („Spoločnosť“), ktorá obsahuje súvahu k 31. decembru 2017, výkaz ziskov a strát za rok končiaci sa k uvedenému dátumu, a poznámky, ktoré obsahujú súhrn významných účtovných zásad a účtovných metód.

Podľa nášho názoru, priložená účtovná závierka poskytuje pravdivý a verný obraz finančnej situácie Spoločnosti k 31. decembru 2017 a výsledku jej hospodárenia za rok končiaci sa k uvedenému dátumu podľa zákona č. 431/2002 Z.z. o účtovníctve v znení neskorších predpisov (ďalej len „zákon o účtovníctve“).

#### Základ pre názor

Audit sme vykonali podľa medzinárodných audítorských štandardov (International Standards on Auditing, ISA). Naša zodpovednosť podľa týchto štandardov je uvedená v odseku Zodpovednosť audítora za audit účtovnej závierky. Od Spoločnosti sme nezávislí podľa ustanovení zákona č. 423/2015 o štatutárnom audite a o zmene a doplnení zákona č. 431/2002 Z. z. o účtovníctve v znení neskorších predpisov (ďalej len „zákon o štatutárnom audite“) týkajúcich sa etiky, vrátane Etického kódexu audítora, relevantných pre náš audit účtovnej závierky a splnili sme aj ostatné požiadavky týchto ustanovení týkajúcich sa etiky. Sme presvedčení, že audítorské dôkazy, ktoré sme získali, poskytujú dostatočný a vhodný základ pre náš názor.

#### Zodpovednosť štatutárneho orgánu za účtovnú závierku

Štatutárny orgán je zodpovedný za zostavenie tejto účtovnej závierky tak, aby poskytovala pravdivý a verný obraz podľa zákona o účtovníctve a za tie interné kontroly, ktoré považuje za potrebné na zostavenie účtovnej závierky, ktorá neobsahuje významné nesprávnosti, či už v dôsledku podvodu alebo chyby.

Pri zostavovaní účtovnej závierky je štatutárny orgán zodpovedný za zhodnotenie schopnosti Spoločnosti nepretržite pokračovať vo svojej činnosti, za opísanie skutočností týkajúcich sa nepretržitého pokračovania v činnosti, ak je to potrebné, a za použitie predpokladu

nepretržitého pokračovania v činnosti v účtovníctve, ibaže by mal v úmysle Spoločnosť zlikvidovať alebo ukončiť jej činnosť, alebo by nemal inú realistickú možnosť než tak urobiť.

#### Zodpovednosť audítora za audit účtovnej závierky

Našou zodpovednosťou je získať primerané uistenie, či účtovná závierka ako celok neobsahuje významné nesprávnosti, či už v dôsledku podvodu alebo chyby, a vydať správu audítora, vrátane názoru. Primerané uistenie je uistenie vysokého stupňa, ale nie je zárukou toho, že audit vykonaný podľa medzinárodných audítorských štandardov vždy odhalí významné nesprávnosti, ak také existujú. Nesprávnosti môžu vzniknúť v dôsledku podvodu alebo chyby a za významné sa považujú vtedy, ak by sa dalo odôvodnene očakávať, že jednotlivito alebo v súhrne by mohli ovplyvniť ekonomické rozhodnutia používateľov, uskutočnené na základe tejto účtovnej závierky.

V rámci auditu uskutočneného podľa medzinárodných audítorských štandardov, počas celého auditu uplatňujeme odborný úsudok a zachovávame profesionálny skepticizmus. Okrem toho:

- Identifikujeme a posudzujeme riziká významnej nesprávnosti účtovnej závierky, či už v dôsledku podvodu alebo chyby, navrhujeme a uskutočňujeme audítorské postupy reagujúce na tieto riziká a získavame audítorské dôkazy, ktoré sú dostatočné a vhodné na poskytnutie základu pre náš názor. Riziko neodhalenia významnej nesprávnosti v dôsledku podvodu je vyššie ako toto riziko v dôsledku chyby, pretože podvod môže zahŕňať tajnú dohodu, falšovanie, úmyselné vynechanie, nepravdivé vyhlásenie alebo obídenie internej kontroly.
- Oboznamujeme sa s internými kontrolami relevantnými pre audit, aby sme mohli navrhnúť audítorské postupy vhodné za daných okolností, ale nie za účelom vyjadrenia názoru na efektívnosť interných kontrol Spoločnosti.
- Hodnotíme vhodnosť použitých účtovných zásad a účtovných metód a primeranosť účtovných odhadov a uvedenie s nimi súvisiacich informácií, uskutočnené štatutárnym orgánom.
- Robíme záver o tom, či štatutárny orgán vhodne v účtovníctve používa predpoklad nepretržitého pokračovania v činnosti a na základe získaných audítorských dôkazov záver o tom, či existuje významná neistota v súvislosti s udalosťami alebo okolnosťami, ktoré by mohli významne spochybniť schopnosť Spoločnosti nepretržite pokračovať v činnosti. Ak dospejeme k záveru, že významná neistota existuje, sme povinní upozorniť v našej správe audítora na súvisiace informácie uvedené v účtovnej závierke alebo, ak sú tieto informácie nedostatočné, modifikovať náš názor. Naše závery vychádzajú z audítorských dôkazov získaných do dátumu vydania našej správy audítora. Budúce udalosti alebo okolnosti však môžu spôsobiť, že Spoločnosť prestane pokračovať v nepretržitej činnosti.
- Hodnotíme celkovú prezentáciu, štruktúru a obsah účtovnej závierky vrátane informácií v nej uvedených, ako aj to, či účtovná závierka zachytáva uskutočnené transakcie a udalosti spôsobom, ktorý vedie k ich vernému zobrazeniu.

## II. Správa k ďalším požiadavkám zákonov a iných právnych predpisov

### Správa k informáciám, ktoré sa uvádzajú vo výročnej správe – dodatok správy nezávislého audítora

Štatutárny orgán je zodpovedný za informácie uvedené vo výročnej správe, zostavenej podľa požiadaviek zákona o účtovníctve. Náš vyššie uvedený názor na účtovnú závierku sa nevzťahuje na iné informácie vo výročnej správe.

V súvislosti s auditom účtovnej závierky je našou zodpovednosťou oboznámenie sa s informáciami uvedenými vo výročnej správe a posúdenie, či tieto informácie nie sú vo významnom nesúlade s auditovanou účtovnou závierkou alebo našimi poznatkami, ktoré sme získali počas auditu účtovnej závierky, alebo sa inak zdajú byť významne nesprávne.

Posúdili sme, či výročná správa Spoločnosti obsahuje informácie, ktorých uvedenie vyžaduje zákon o účtovníctve.

Na základe prác vykonaných počas auditu účtovnej závierky, podľa nášho názoru:

- informácie uvedené vo výročnej správe zostavenej k 31.12.2017 sú v súlade s účtovnou závierkou za daný rok,
- výročná správa obsahuje informácie podľa zákona o účtovníctve.

Okrem toho, na základe našich poznatkov o účtovnej jednotke a situácii v nej, ktoré sme získali počas auditu účtovnej závierky, sme povinní uviesť, či sme zistili významné nesprávnosti vo výročnej správe, ktorú sme dostali po dátume vydania tejto správy audítora. V tejto súvislosti neexistujú zistenia, ktoré by sme mali uviesť.

Dátum správy: 26. 06. 2018

Audítorská spoločnosť: a Audit, s.r.o.

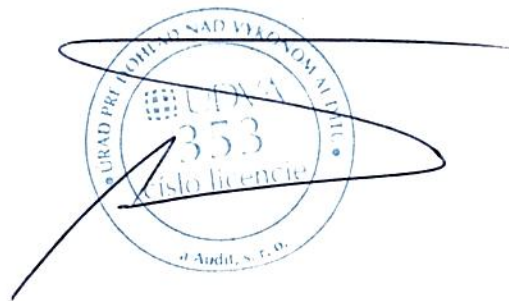
Sídlo: Mickiewiczova 9, 811 07 Bratislava

Číslo licencie: 353

Štatutárneho audítora: Ing. Lucia Nováková

Číslo licencie: 983

Podpis:



# VÝROČNÁ SPRÁVA ZA ROK 2017



16.4.2018

VÝROČNÁ SPRÁVA ZA ROK 2017

Výročná správa spoločnosti TRANSMEDIC SLOVAKIA, s.r.o. popisuje základné informácie o spoločnosti a vývoj ekonomických ukazovateľov.

# VÝROČNÁ SPRÁVA ZA ROK 2017

## PROFIL SPOLOČNOSTI

TRANSMEDIC SLOVAKIA, s.r.o. je súkromná spoločnosť pôsobiaca v oblasti zdravotníctva. Hlavným predmetom činnosti je veľkodistribúcia humánnych liekov, zdravotníckych pomôcok, výživových doplnkov a doplnkového sortimentu.

Medzi naše hlavné činnosti patria služby v oblasti zásobovania lekární, zdravotníckych zariadení a iných distribútorov, služby v oblasti skladovania a distribúcie produktu, zdravotníckych pomôcok a výživových doplnkov a dohľadu nad humánnymi liekmi. Poskytujeme taktiež služby v oblasti výroby v rozsahu prebaľovania, t.j. úpravy vonkajšieho balenia a vkladania príbalových letákov.

## HISTÓRIA SPOLOČNOSTI

Spoločnosť TRANSMEDIC SLOVAKIA, s.r.o. bola založená v roku 1997 s cieľom dodávať dialyzačné produkty do zdravotníckych zariadení.

Nakoľko trh liekov ponúkal v roku 2003 mnohé možnosti, vedenie spoločnosti urobilo strategické rozhodnutie o rozšírení portfólia liekov a spoločnosť začala zásobovať lekárne. Ďalšou líniou, ktorou sa spoločnosť vybrala, bol pre-wholesaling.

V roku 2005 sme založili organizačnú zložku v Prahe s primeranými skladovacími priestormi a do predmetu činnosti spoločnosť zaradila novú činnosť, ktorou bolo prepúšťanie šarží.

Vznikom nového oddelenia v spoločnosti v roku 2006 sme začali poskytovať služby v oblasti registrácie liekov, zdravotníckych pomôcok, výživových doplnkov a kozmetických prípravkov, ako aj dohľadu nad liekmi.

V roku 2007 spoločnosť vytvorila vlastné marketingové oddelenie poskytujúce marketingovú podporu vybraných kvalitných kozmetických prípravkov.

Koncom roka 2007 spoločnosť kúpila areál, v ktorom dobudovala nový sklad spĺňajúci všetky podmienky správnej veľkodistribučnej praxe, ako aj administratívnu budovu. Sťahovanie spoločnosti bolo zrealizované v máji 2009.

Dňa 05.11.2008 spoločnosť získala certifikát EN ISO 9001:2000 pre oblasť veľkodistribúcie liekov, zdravotníckych pomôcok, výživových doplnkov, kozmetických výrobkov a poskytovanie s tým súvisiacich služieb.

Dňa 28.10.2009 bola spoločnosť re certifikovaná podľa požiadaviek normy EN ISO 9001:2008 pre oblasť veľkodistribúcie liekov, zdravotníckych pomôcok, výživových doplnkov, kozmetických výrobkov a poskytovanie s tým súvisiacich služieb.

Dňa 11.08.2010 nadobudlo právoplatnosť povolenie na výrobu v rozsahu úpravy balenia humánne vyrábaných liekov, čím sa rozšírila naša činnosť o ďalšiu službu, ktorú môžeme ponúknuť našim zákazníkom.

V roku 2012 spoločnosť založila internetový obchod –

V roku 2016 bola v spoločnosti zrealizovaná zmena majetkovej štruktúry a taktiež zmena vlastníkov.

V roku 2017 došlo k rozšíreniu pracovného kolektívu a vozového parku z kvalitatívnej a kvantitatívnej potreby plnenia požiadaviek našich zákazníkov.

V druhej polovici roka 2017 bola realizovaná rekonštrukcia strešnej krytiny skladových priestorov a zdvíhacia plošina v nakladačom priestore skladu.

Dňa 11.11.2017 bola spoločnosť recertifikovaná podľa požiadaviek normy EN ISO 9001:2015 pre oblasť veľkodistribúcie humánnych liekov, zdravotníckych pomôcok, výživových doplnkov, doplnkového sortimentu a poskytovanie s tým súvisiacich služieb.

## POSLANIE SPOLOČNOSTI

Poslanie spoločnosti TRANSMEDIC SLOVAKIA, s.r.o. v oblasti zdravotníctva smeruje k naplneniu trvalého cieľa, ktorým je poskytovať našim zákazníkom kvalitné riešenia, produkty a služby spĺňajúce požiadavky na kvalitu, flexibilitu, promptnosť a prínos vyplývajúci z pridanej hodnoty širokej škály poskytovaných služieb a sortimentu tovaru.

## VÍZIA SPOLOČNOSTI

Víziou našej spoločnosti je dosiahnutie popredného, stabilného postavenia na trhu veľkodistribúcie humánnych liekov, zdravotníckych pomôcok a výživových doplnkov prostredníctvom neustáleho skvalitňovania portfólia poskytovaných služieb a komplexnej starostlivosti o našich klientov.

## PRINCÍPY SPOLOČNOSTI

Medzi základné princípy našej spoločnosti, ktorými sa pri našich činnostiach riadime, patria:

- nezávislosť,
- transparentnosť,
- objektivita,
- spolupráca,
- participácia,
- kreativnosť,
- efektívnosť.

## POLITIKA KVALITY

Našej spoločnosti sa podarilo začiatkom roku 2008 úspešne zaviesť systém manažérstva kvality v súlade s požiadavkami normy EN ISO 9001:2001 pre oblasť veľkodistribúcie liekov, zdravotníckych pomôcok, výživových doplnkov, doplnkového sortimentu a poskytovanie s tým súvisiacich služieb. Dňa 11.11.2017 naša spoločnosť úspešne obstála aj pri recertifikácii systému podľa požiadaviek normy EN ISO 9001:2015.

Politika kvality predstavuje pre nás strategický dokument, ktorým sa zaväzujeme riadiť sa pri svojej činnosti a rozvoji svojich činností. Kladieme si za cieľ viesť našu spoločnosť k trvalému rozvoju, plniť požiadavky zákazníka a zainteresovaných strán ako aj plniť požiadavky kladené na produkt a trvalo zlepšovať jeho kvalitu. Chceme sa stať spoločnosťou, ktorú zákazníci vyhľadávajú a budú vyhľadávať, pretože poskytuje kvalitné a komplexné služby.

## ZÁKLADNÉ ÚDAJE

Základné identifikačné údaje našej spoločnosti sú nasledovné:

|                   |                                           |
|-------------------|-------------------------------------------|
| Názov spoločnosti | <b>TRANSMEDIC SLOVAKIA, s.r.o.</b>        |
| Sídlo spoločnosti | <b>Lazovná 68, 974 01 Banská Bystrica</b> |
| Právna forma      | <b>spoločnosť s ručením obmedzeným</b>    |
| Základné imanie   | <b>339 076,00 €</b>                       |
| IČO               | <b>360 20 982</b>                         |
| DIČ               | <b>20 200 86 134</b>                      |
| IČ DPH            | <b>SK 20 200 86 134</b>                   |

Spoločnosť je zapísaná v Obchodnom registri Okresného súdu v Banskej Bystrici, oddiel Sro, vložka číslo 4509/S

## ORGÁNY SPOLOČNOSTI

### Najvyšší orgán spoločnosti

Najvyšším orgánom spoločnosti v zmysle úplného znenia spoločenskej zmluvy je Valné zhromaždenie spoločníkov.

### Spoločnosť

Spoločnosť k 31.12.2017 vlastní dve družstvá, pričom ich obchodné podiely sú rozdelené nasledovne:

- RDL družstvo = 33,33%
- Trivium družstvo = 66,67%

### Spoločnosť navonok zastupujú

Spoločnosť navonok zastupujú konatelia spoločnosti, a to JUDr. Ivan Pohanka, Mgr. Igor Kleniar a Mgr. Milan Vrúbel.

### Spoločnosť

Riaditeľom spoločnosti TRANSMEDIC SLOVAKIA, s.r.o. je Mgr. Igor Kleniar.

### Organizačná štruktúra spoločnosti

Spoločnosť má vytvorenú organizačnú štruktúru pozostávajúcu z nasledovných oddelení:

- Obchodné oddelenie
- Logistické oddelenie
- Ekonomické oddelenie
- Oddelenie dopravy a správy budov

## PREDMET ČINNOSTI SPOLOČNOSTI

Jednou z aktivít našej spoločnosti je dynamicky sa rozvíjajúci import tovaru od partnerov z krajín Európskej únie.

Spoločnosť zaistuje v súlade s požiadavkami klientov skladovanie liekov a zdravotníckych pomôcok. Kvalitu skladovania, evidencie a expedície humánnych liekov za podmienok „Správnej veľkodistribučnej praxe“ zaručuje náš interný audit, audity dodávateľských partnerov, ako aj dozor štátnych kontrolných orgánov.

Spoločnosť TRANSMEDIC SLOVAKIA, s.r.o. zabezpečuje pre našich obchodných partnerov veľkodistribúciu tovaru do iných distribučných spoločností. Ďalej zabezpečuje distribúciu humánnych liekov do lekární po celom Slovensku vlastnými vozidlami alebo expresnou zásielkovou službou.

Pre našich klientov poskytujeme služby za účelom zabezpečenia kvality pri dohľade nad liekmi (farmakovigilancii). Zabezpečujeme plnenie povinností držiteľa rozhodnutia o registrácii v oblasti dohľadu nad liekmi vo vzťahu k Štátnemu ústavu pre kontrolu liečiv alebo k centrále výrobcu pre dohľad nad liekmi, a to hlavne poverením osoby zodpovednej za dohľad nad humánnymi liekmi. Zodpovedná osoba po prijatí informácie z akéhokoľvek vnútorného, vonkajšieho zdroja vrátane literatúry odošle hlásenie o nežiadúcich účinkoch registrovaných humánnych liekov a zdravotníckych pomôcok alebo správu o sťažnostiach na humánný liek, zdravotnícku pomôcku alebo výživový doplnok na adresu určenú držiteľom registračného povolenia dotknutého produktu.

## VÝVOJ EKONOMICKÝCH UKAZOVATEĽOV SPOLOČNOSTI

Hospodársky výsledok hospodárstva

| Ukazovateľ                                                          | 2016 (EUR) | 2017 (EUR) |
|---------------------------------------------------------------------|------------|------------|
| Výsledok hospodárstva po zdanení                                    | 809 084    | 961 735    |
| Výsledok hospodárstva pred zdanením                                 | -393 282   | -335 134   |
| Výsledok hospodárstva pred zdanením po zdanení                      | 415 802    | 626 601    |
| Výsledok hospodárstva po zdanení                                    | 73 156     | 160 599    |
| Výsledok hospodárstva po zdanení po zdanení (výsledok hospodárstva) | 342 646    | 466 002    |

Výsledok hospodárstva po zdanení účtovaný na účte 21.05.2017 na rozdeľovanie výsledku hospodárstva

Za rok 2016 dosiahla spoločnosť hospodársky výsledok vo výške 342 646 € po zdanení.

Na základe rozhodnutia Valného zhromaždenia zo dňa 05.05.2017 bol dosiahnutý hospodársky výsledok vo výške 342 646 € po zdanení preúčtovaný na účet nerozdeleného zisku.

Výsledok hospodárstva po zdanení účtovaný na účte 21.05.2017 na rozdeľovanie výsledku hospodárstva

Za rok 2017 dosiahla spoločnosť hospodársky výsledok vo výške 466 002 € po zdanení.

Dosiahnutý hospodársky výsledok vo výške 466 002 € po zdanení je navrhnuté rozdeliť medzi jednotlivých spoločníkov nasledovne:

Trivium družstvo – 66,67% 310 684€

RDL družstvo – 33,33% 155 318€

Nerozdelený dosiahnutý zisk spoločnosti za predchádzajúce roky v celkovej výške 533 998 € (nerozdelený zisk za 2016 = 342 646 €, nerozdelený zisk za 2015 = 191 352 €) medzi spoločníkov nasledovným spôsobom:

Trivium družstvo – 66,67% 356 016 €

RDL družstvo – 33,33% 177 982 €

vybrané položky z účtovníčky

|                       |                   |                   |                          |                   |                   |
|-----------------------|-------------------|-------------------|--------------------------|-------------------|-------------------|
| Neobežný majetok      | 4 112 269         | 4 073 037         | Vlastné imanie           | 4 706 545         | 5 518 978         |
| Dlhodobé pohľadávky   | 0                 | 0                 | Rezervy                  | 20 155            | 20 819            |
| Krátkodobé pohľadávky | 20 846 996        | 26 178 681        | Krátkodobé záväzky       | 14 389 321        | 11 184 136        |
| Zásoby                | 2 925 417         | 4 197 307         | Dlhodobé záväzky         | 46 301            | 245 357           |
| Finančné účty         | 19 648            | 52 892            | Bankové úvery a výpomoci | 9 976 627         | 18 081 766        |
| Časové rozlíšenie     | 1 238 064         | 1 136 331         | Časové rozlíšenie        | 3 445             | 587 192           |
| <b>AKTÍVA spolu</b>   | <b>29 142 394</b> | <b>35 638 248</b> | <b>PASÍVA spolu</b>      | <b>29 142 394</b> | <b>35 638 248</b> |

vybrané položky z Výkazu ziskov a strát

|                                                                   |                |                |
|-------------------------------------------------------------------|----------------|----------------|
| Tržby z predaja tovaru                                            | 83 090 474     | 87 755 157     |
| Náklady vynaložené na obstaranie predaného tovaru                 | 78 926 108     | 92 955 024     |
| Tržby z predaja vlastných výrobkov a služieb                      | 406 703        | 9 158 342      |
| Spotreba materiálu, energie a ostatných neskladovateľných dodávok | 148 266        | 202 854        |
| Služby                                                            | 2 316 355      | 2 076 101      |
| Pridaná hodnota                                                   | 2 106 448      | 1 679 520      |
| Osobné náklady                                                    | 685 999        | 771 773        |
| Odpisy DNM a DHM                                                  | 154 793        | 202 869        |
| Iné výnosy z hospodárskej činnosti                                | 11 366 740     | 2 131 375      |
| Iné náklady na hospodársku činnosť                                | 11 823 312     | 1 874 518      |
| <b>Výsledok hospodárenia z hospodárskej činnosti</b>              | <b>809 084</b> | <b>961 735</b> |

|                                                       |          |          |
|-------------------------------------------------------|----------|----------|
| Výsledok hospodárenia z finančnej činnosti            | -393 282 | -335 134 |
| Výsledok hospodárenia z bežnej činnosti pred zdanením | 415 802  | 626 601  |
| Daň z príjmov z bežnej činnosti                       | 73 156   | 160 599  |
| Výsledok hospodárenia za účtovné obdobie po zdanení   | 342 646  | 466 002  |

Výsledok hospodárenia po zdanení za rok 2017 dosiahol výšku 466 002 €. Oproti roku 2016 je to nárast o 26%. Rozhodujúci vplyv mal nárast tržieb z predaja tovaru aj služieb v dôsledku získania nových odberateľov.

Spoločnosť pristúpila k tvorbe opravných položiek k vybraným pohľadávkam na základe implementácie zásady opatrnosti a zrealizovania hodnoty majetku v súlade s § 18 Postupov účtovania pre podnikateľov účtujúcich v sústave podvojného účtovníctva a § 20 zákona o dani z príjmov.

#### 1.2.2. Vlastné akcie, dočasné listy, obchodných podielov a ovládajúcich listov a obchodných podielov zriadajúcej osoby

Spoločnosť v priebehu účtovného obdobia do 31.12.2017 neobstarávala vlastné akcie, dočasné listy, obchodné podiely a akcie a to vrátane ovládajúcej osoby.

#### 1.2.3. Organizácia spoločnosti

Spoločnosť nevykazuje organizačnú zložku v zahraničí.

#### 1.2.4. Negatívny vplyv na životné prostredie a zamestnanosť

Spoločnosť svojou činnosťou nemá negatívny dopad na životné prostredie. Pravidelná likvidácia a separácia komunálneho odpadu je zabezpečená v zmysle platnej legislatívy. Likvidácia obalového odpadu, liečiv a vyradených zariadení je zabezpečená dodávateľským zmluvným vzťahom v zmysle Zákona č. 79/2015 Z.z. o odpadoch a o zmene a doplnení niektorých zákonov.

Pre spoločnosť je z pohľadu riadenia ľudských zdrojov charakteristická dlhodobo nízka fluktuácia pracovnej sily. V roku 2017 došlo k rozšíreniu pracovného kolektívu na viacerých pracovných pozíciách (distribúcia, sklad, administratíva), čo vyplynulo z potreby plniť požiadavky existujúcich aj nových zákazníkov.

Vzhľadom na charakter podnikateľskej činnosti predstavujú zamestnanci s potrebnými odbornými znalosťami a skúsenosťami jeden z najvýznamnejších faktorov úspešného pôsobenia spoločnosti. Aj preto je jedným z našich prioritných dlhodobých cieľov v oblasti riadenia ľudských zdrojov vytváranie

adekvátnych podmienok pre výkon pracovných činností, ako aj dostatočných príležitostí pre ich profesionálny a osobný rozvoj.

Vzdelávanie zamestnancov je dôležitou súčasťou riadenia ľudských zdrojov. Zamestnanci sa zúčastňujú pravidelných školení vyplývajúcich zo zákona, a to: bezpečnosť a ochrana zdravia pri práci, požiarna ochrana, referentské skúšky vodičov, obsluha motorového vozíka, zaobchádzanie s omamnými a psychotropnými látkami. Zabezpečujeme aj iné odborné vzdelávanie zamestnancov podľa potreby.

#### 2.3.3.3. Výskum a vývoj

Po skončení účtovného obdobia nenastali žiadne udalosti osobitného významu, ktoré by mali významný dopad na finančnú situáciu spoločnosti.

#### 2.3.3.4. Výskum a vývoj

Spoločnosť nevykazuje náklady na výskum a vývoj.

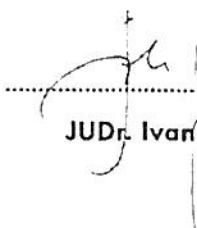
#### 2.3.3.5. Výkaz ziskov a strát

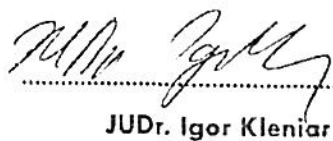
Súvaha, výkaz ziskov a strát a poznámky zostavené k 31.12.2017 sú neoddeliteľnou súčasťou výročnej správy.

#### 2.3.3.6. Stanovisko audítora

Stanovisko audítora o overení účtovnej závierky k 31.12.2017 je neoddeliteľnou súčasťou výročnej správy.

Podpis konateľ'a:

  
JUDr. Ivan Pohanka

  
JUDr. Igor Kleniar



Úč POD

## ÚČTOVNÁ ZÁVIERKA

podnikateľov v podvojnom účtovníctve



zostavená k 3 1 . 1 2 . 2 0 1 7

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

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

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

|                            |                  |                  |                                                   |
|----------------------------|------------------|------------------|---------------------------------------------------|
| Daňové identifikačné číslo | Účtovná závierka | Účtovná jednotka | Mesiac Rok                                        |
| 2 0 2 0 0 8 6 1 3 4        | X riadna         | malá             | Za obdobie od 1 2 0 1 7                           |
| IČO                        | mimoriadna       | X veľká          | do 1 2 2 0 1 7                                    |
| 3 6 0 2 0 9 8 2            | priebežná        | (vyznači sa x)   | Bezprostredne predchádzajúce obdobie od 1 2 0 1 6 |
| SK NACE                    |                  |                  | do 1 2 2 0 1 6                                    |
| 4 6 . 4 6 . 0              |                  |                  |                                                   |

Priložené súčasti účtovnej závierky

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

Obchodné meno (názov) účtovnej jednotky

TRANSMEDIC SLOVAKIA, s . r . o .

Sídlo účtovnej jednotky

Ulica

L a z o v n á

Číslo

6 8

PSČ

Obec

9 7 4 0 1 B a n s k á B y s t r i c a

Označenie obchodného registra a číslo zápisu obchodnej spoločnosti

Z a p í s a n á v O R O S B a n s k á B y s t r i c a O d d i  
e l : S r o , V l o ž k a č . : 4 5 0 9 / S

Telefónne číslo

Faxové číslo

E-mailová adresa

p o h a n k a @ t r a n s m e d i c . s k

Zostavená dňa:

2 7 . 0 3 . 2 0 1 8

Schválená dňa:

. . 2 0

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

Záznamy daňového úradu



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



| Ozna-<br>čenie<br>a | STRANA AKTÍV<br>b                                                                                                              | Číslo<br>riadku<br>c | Bežné účtovné obdobie                |               | Bezprostredne predchádzajúce<br>účtovné obdobie |
|---------------------|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|----------------------|--------------------------------------|---------------|-------------------------------------------------|
|                     |                                                                                                                                |                      | 1                                    | 2             |                                                 |
|                     |                                                                                                                                |                      | Brutto - časť 1<br>Korekcia - časť 2 | Netto         | Netto 3                                         |
| 4.                  | Pestovateľské celky<br>trvalých porastov<br>(025) - /085, 092A/                                                                | 15                   |                                      |               |                                                 |
| 5.                  | Základné stádo a<br>ťažné zvieratá<br>(026) - /086, 092A/                                                                      | 16                   |                                      |               |                                                 |
| 6.                  | Ostatný dlhodobý<br>hmotný majetok<br>(029, 02X, 032) -<br>/089, 08X, 092A/                                                    | 17                   |                                      |               |                                                 |
| 7.                  | Obstarávaný<br>dlhodobý hmotný<br>majetok<br>(042) - /094/                                                                     | 18                   | 1 8 5 6 5 9 2                        | 1 8 5 6 5 9 2 | 1 8 3 8 7 5 2                                   |
| 8.                  | Poskytnuté<br>preddavky na<br>dlhodobý hmotný<br>majetok<br>(052) - /095A/                                                     | 19                   |                                      |               |                                                 |
| 9.                  | Opravná položka<br>k nadobudnutému<br>majetku<br>(+/- 097) +/- 098                                                             | 20                   |                                      |               |                                                 |
| A.III.              | Dlhodobý finančný<br>majetok<br>súčet (r. 22 až<br>r. 32)                                                                      | 21                   | 1 9 3 4 5                            | 1 9 3 4 5     | 4 3 4 0 8 5                                     |
| A.III.1.            | Podielové cenné<br>papiere a podiely<br>v prepojených<br>účtovných<br>jednotkách (061A,<br>062A, 063A) - /096A/                | 22                   | 1 9 3 4 5                            | 1 9 3 4 5     | 2 4 6 1                                         |
| 2.                  | Podielové cenné<br>papiere a podiely<br>s podielovou účasťou<br>okrem v prepojených<br>účtovných jednotkách<br>(062A) - /096A/ | 23                   |                                      |               |                                                 |
| 3.                  | Ostatné<br>realizovateľné cenné<br>papiere a podiely<br>(063A) - /096A/                                                        | 24                   |                                      |               |                                                 |
| 4.                  | Pôžičky prepojeným<br>účtovným jednotkám<br>(066A) - /096A/                                                                    | 25                   |                                      |               |                                                 |
| 5.                  | Pôžičky v rámci<br>podielovej účasti<br>okrem prepojeným<br>účtovným jednotkám<br>(066A) - /096A/                              | 26                   |                                      |               |                                                 |
| 6.                  | Ostatné pôžičky<br>(067A) - /096A/                                                                                             | 27                   |                                      |               | 1 1 5 9 4                                       |
| 7.                  | Dlhové cenné<br>papiere a ostatný<br>dlhodobý finančný<br>majetok (065A,<br>069A, 06XA) - /096A/                               | 28                   |                                      |               |                                                 |



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



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

Súvaha  
Úč POD 1 - 01

DIČ 2 0 2 0 0 8 6 1 3 4

IČo 3 6 0 2 0 9 8 2



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



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

| Ozna-<br>čenie<br>a | STRANA PASÍV<br>b                                                                | Číslo<br>riadku<br>c | Bežné účtovné obdobie 4 | Bezprostredne<br>predchádzajúce účtovné obdobie 5 |
|---------------------|----------------------------------------------------------------------------------|----------------------|-------------------------|---------------------------------------------------|
|                     | SPOLU VLASTNÉ IMANIE A ZÁVÄZKY<br>r. 80 + r. 101 + r. 141                        | 79                   | 3 5 6 3 8 2 4 8         | 2 9 1 4 2 3 9 4                                   |
| A.                  | Vlastné imanie r. 81 + r. 85 + r. 86 + r. 87 +<br>r. 90 + r. 93 + r. 97 + r. 100 | 80                   | 5 5 1 8 9 7 8           | 4 7 0 6 5 4 5                                     |
| A.I.                | Základné imanie súčet (r. 82 až r. 84)                                           | 81                   | 3 3 9 0 7 6             | 3 3 9 0 7 6                                       |
| A.I.1.              | Základné imanie (411 alebo +/- 491)                                              | 82                   | 3 3 9 0 7 6             | 3 3 9 0 7 6                                       |
| 2.                  | Zmena základného imania +/- 419                                                  | 83                   |                         |                                                   |
| 3.                  | Pohľadávky za upísané vlastné imanie<br>(-/353)                                  | 84                   |                         |                                                   |
| A.II.               | Emisné ážio (412)                                                                | 85                   |                         |                                                   |
| A.III.              | Ostatné kapitálové fondy (413)                                                   | 86                   | 3 4 3 5 9 4 0           | 3 1 0 5 9 4 0                                     |
| A.IV.               | Zákonné rezervné fondy r. 88 + r. 89                                             | 87                   | 3 4 0 0 0               | 3 4 0 0 0                                         |
| A.IV.1.             | Zákonný rezervný fond a nedeliteľný fond<br>(417A, 418, 421A, 422)               | 88                   | 3 4 0 0 0               | 3 4 0 0 0                                         |
| 2.                  | Rezervný fond na vlastné akcie a vlastné<br>podieľy (417A, 421A)                 | 89                   |                         |                                                   |



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



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



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



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



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

**POZNÁMKY K ÚČTOVNEJ ZÁVIERKE 2017**

zostavené podľa Opatrenia č.MF/23377/2014-74 (FS č.12/2014), ktorým sa ustanovujú podrobnosti o individuálnej účtovnej závierke a rozsahu údajov určených z individuálnej účtovnej závierky na zverejnenie  
pre veľké účtovné jednotky a subjekty verejného záujmu

**Článok I – VŠEOBECNÉ INFORMÁCIE****1. Informácie o účtovnej jednotke**

Spoločnosť TRANSMEDIC SLOVAKIA, s.r.o., so sídlom na Lazovnej ulici 68, 974 01 Banská Bystrica.  
Bola založená spoločenskou zmluvou dňa 17.4.1997. Dátum vzniku účtovnej jednotky je 22.5.1997

**Hlavnými činnosťami Spoločnosti sú:**

- veľkoobchodná činnosť s farmaceutickým tovarom,
- dovoz, vývoz, skladovanie, preprava a zásobovanie v SR registrovaných hromadne vyrábaných liekov, liečiv, pomocných látok a schválených zdravotníckych pomôcok,
- kúpa tovaru na účely jeho predaja konečnému spotrebiteľovi v rozsahu voľnej živnosti /maloobchod/,
- kúpa tovaru na účely jeho predaja iným prevádzkovateľom živností v rozsahu voľnej živnosti /veľkoobchod/.

Spoločnosť nie je subjektom verejného záujmu (§ 2/14 ZoU).

Účtovným obdobím spoločnosti je kalendárny rok.

**Test veľkostnej skupiny účtovnej jednotky (2 ZoU)**

(Do veľkostnej skupiny veľká účtovná jednotka patrí taká, ktorá za dve po sebe idúce účtovné obdobia spĺňa aspoň dve z troch podmienok – suma netto aktív presiahla 4 000 000 eur, čistý obrat presiahol 8 000 000 eur a priemerný prepočítaný počet zamestnancov počas účtovného obdobia presiahol 50).

| Názov položky       | Bežné účtovné obdobie | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie | Áno/Nie |
|---------------------|-----------------------|----------------------------------------------|---------|
| Netto aktíva celkom | 35 638 248            | 29 142 394                                   | ÁNO     |
| Čistý obrat celkom  | 96 913 499            | 83 497 177                                   | ÁNO     |
| Počet zamestnancov  | 54                    | 35                                           | ÁNO     |

**2. Spoločnosť je neobmedzene ručiacim spoločníkom v nasledujúcich účtovných jednotkách**

- TS Palma, s.r.o., Lazovná 68, 974 01 Banská Bystrica
- TS Prior, s.r.o., Lazovná 68, 974 01 Banská Bystrica
- TS Construction & Rental s.r.o., Lazovná 68, 974 01 Banská Bystrica
- TRANSMEDIC INTERNATIONAL s.r.o., Čestlice 271, 251 01 Čestlice

**3. Dátum schválenia účtovnej závierky za bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie príslušným orgánom účtovnej jednotky:**

Účtovná závierka spoločnosti za rok 2016 bola schválená valným zhromaždením 05.05.2017

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

Účtovná závierka k 31.12.2017 je zostavená ako riadna účtovná závierka podľa § 17 ods. 6 Zákona o účtovníctve.

**5. Spoločnosť je členom skupiny účtovných jednotiek, ktoré zostavujú konsolidovanú účtovnú závierku.**

Účtovná jednotka je materskou účtovnou jednotkou a podľa § 22 ods. 10 zákona o účtovníctve je povinná zostaviť konsolidovanú účtovnú závierku. Dcéorskými spoločnosťami sú spoločnosťami TS Prior, s.r.o. Lazovná 68, 974 01 Banská Bystrica, TS Palma, Lazovná 68, 974 01 Banská Bystrica, TS Construction & Rental s.r.o., Lazovná 68, 974 01 Banská Bystrica, TRANSMEDIC INTERNATIONAL s.r.o. Čestlice 271, 251 01 Čestlice.

**6. Počet zamestnancov**

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

|                                                                             | 2016 | 2017 |
|-----------------------------------------------------------------------------|------|------|
| Priemerný prepočítaný počet zamestnancov                                    | 35   | 49   |
| Stav zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, z toho: | 31   | 54   |
| počet vedúcich zamestnancov                                                 | 5    | 5    |

**ČLÁNOK II. - INFORMÁCIE O PRIJATÝCH POSTUPOCH**

1. Účtovná závierka bola zostavená za predpokladu, že spoločnosť bude nepretržite pokračovať vo svojej činnosti (going concern).
2. Účtovné metódy a všeobecné účtovné zásady boli účtovnou jednotkou konzistentne aplikované.
3. Spoločnosti nie sú známe žiadne informácie o charaktere a účele transakcií, ktoré sa neuvádzajú v súvahe.
4. Spôsob a určenie oceňovania majetku a záväzkov:

**a) Spôsob oceňovania majetku a záväzkov (§ 25 ZoU):**

| Č.    | Názov položky                                                                   | Spôsob oceňovania |
|-------|---------------------------------------------------------------------------------|-------------------|
| 1.    | Dlhodobý nehmotný majetok externe kúpený:                                       | Obstarávacia cena |
| 2.    | Dlhodobý nehmotný majetok interne vytvorený:                                    | Vlastné náklady   |
| 3.    | Dlhodobý nehmotný majetok obstaraný inak (darom):                               | Reálna hodnota    |
| 4.    | Dlhodobý hmotný majetok externe kúpený:                                         | Obstarávacia cena |
| 5.    | Dlhodobý hmotný majetok interne vytvorený:                                      | Vlastné náklady   |
| 6.    | Dlhodobý nehmotný majetok obstaraný inak (darom):                               | Reálna hodnota    |
| 7.    | Dlhodobý finančný majetok:                                                      | Obstarávacia cena |
| 8.    | Zásoby obstarané kúpou:                                                         | Obstarávacia cena |
| 9.    | Zásoby vytvorené vlastnou činnosťou:                                            | Vlastné náklady   |
| 10.   | Zásoby obstarané inak (darom):                                                  | Reálna hodnota    |
| 11.   | ZV a zákazková výstavba nehnuteľnosti určenej na predaj:                        | Menovitá hodnota  |
| 12.1. | Vlastné pohľadávky:                                                             | Menovitá hodnota  |
| 12.2. | Kúpené pohľadávky:                                                              | Obstarávacia cena |
| 13.   | Krátkodobý finančný majetok:                                                    | Obstarávacia cena |
| 14.   | Časové rozlíšenie na strane aktív súvahy:                                       | Menovitá hodnota  |
| 15.   | Záväzky, vrátane rezerv, dlhopisov, pôžičiek a úverov:                          | Menovitá hodnota  |
| 16.   | Časové rozlíšenie na strane pasív súvahy:                                       | Menovitá hodnota  |
| 17.   | Deriváty:                                                                       | Menovitá hodnota  |
| 18.   | Majetok a záväzky zabezpečené derivátmi:                                        | Menovitá hodnota  |
| 19.   | Prenajatý majetok a majetok obstaraný na základe zmluvy o kúpe prenajatej veci: | Obstarávacia cena |
| 20.   | Splatná daň z príjmov a odložená daň z príjmov:                                 | Menovitá hodnota  |

b) **Trvalé zníženie hodnoty majetku** nebolo účtované. Prechodné zníženie hodnoty majetku je zaúčtované formou opravnej položky, stanovenej odborným odhadom bonity majetku.

c) **Závazky** účtovná jednotka ocenila menovitou hodnotou záväzkov. Rezervy účtovná jednotka ocenila odborným odhadom budúcej menovitej hodnoty potrebnej na ich úhradu.

d) **Určenie ocenenia finančných nástrojov alebo majetku**, ktorý nie je finančným nástrojom pri oceňovaní **reálnou hodnotou**:

e) **Určenie ocenenia finančných nástrojov** pri oceňovaní obstarávacou cenou alebo vlastnými nákladmi:

[Vysvetlivky: **Finančné nástroje** definuje § 5 zákona č.566/2001 Z.z. o cenných papieroch v znení neskorších predpisov – sú to napr. cenné papiere (akcie, dlhopisy, dočasné listy), deriváty (opcie, futures, swapy, forwardy), nástroje peňažného trhu (pokladničné poukážky, vkladové listy)]

f) **Informácia o poskytnutých dotáciách** a pri dotáciách na obstaranie majetku sa uvedú zložky majetku a ich ocenenie:

#### Komentár k oceňovaniu majetku a záväzkov:

- Opravné položky k majetku, okrem dlhodobej pohľadávky a dlhodobej pôžičky, stanovila ÚJ odborným odhadom bonity klienta.
- Opravnú položku k dlhodobej pohľadávke a opravnú položku k dlhodobej pôžičke ÚJ stanovila metódu odúročenia na súčasnú hodnotu (§ 18/8 PU; § 21/6 PU).
- Rezervy ocenila ÚJ kalkulačnou metódou kvalifikovaného odhadu ich menovitej hodnoty na pokrytie budúcich záväzkov.
- ÚJ počas účtovného obdobia (§ 25 ZoU), ani k závierkovému dňu (§ 27 ZoU) nepoužila ocenenie reálnou hodnotou – lebo nemala k tomu vecnú náplň.
- ÚJ použila oceňovanie obchodných podielov metódou vlastného imania (§ 27/9 ZoU).
- ÚJ používa pri oceňovaní úbytku rovnakého druhu zásob a cenných papierov – FEFO (§ 25/5 ZoU; § 22/1 PU).
- ÚJ používa pri oceňovaní prírastku cudzej meny v hotovosti alebo na bankový účet – zmenárenský kurz konkrétnej banky (§ 24/3 ZoU).
- ÚJ používa pri oceňovaní úbytku cudzej meny v hotovosti alebo z bankového účtu – základné pravidlo (D-1), teda kurz zo dňa predchádzajúceho dňu účtovného prípadu (§ 24/2/a; § 24/6 ZoU).

g) **Tvorba odpisového plánu** pre dlhodobý majetok, pričom sa uvádza doba odpisovania, sadzby odpisov a odpisové metódy pre účtovné odpisy:

| Dlhodobý hmotný a nehmotný<br>odpisovaný majetok | číslo<br>účtu | doba odpisovania<br>(počet rokov) | odpisová sadzba<br>(%) |
|--------------------------------------------------|---------------|-----------------------------------|------------------------|
| Software                                         | 013           | 5-40                              | 2,5-20                 |
| Ostatný DNM                                      | 019           | 5-40                              | 2,5-20                 |
| Stavby                                           | 021           | 20-40                             | 2,5-5                  |
| Počítače s príslušenstvom                        | 022.A         | 4 - 6                             | 16,67-25               |
| Dopravné prostriedky                             | 022.A         | 4 - 6                             | 16,67-25               |
| Ostatné stroje                                   | 022.A         | 4 -12                             | 8,33-25                |
| Ostatný dlhodobý hmotný majetok                  | 029           | 4 - 40                            | 2,5-25                 |

Komentár k odpisovému plánu:

- Odpisy dlhodobého majetku sú stanovené vychádzajúc z predpokladanej doby jeho používania a predpokladaného priebehu jeho opotrebenia. Odpisovať sa začína prvým dňom mesiaca, v ktorom bol dlhodobý majetok zaradený do používania.
- ÚJ používa rovnomerné odpisovanie dlhodobého hmotného majetku a dlhodobého nehmotného majetku. Podrobný účtovný odpisový plán po položkách sa vedie v podsystéme Majetok s podporou softvéru (taktiež daňové odpisy podľa zákona o dani z príjmov).
- ÚJ odpisuje jednotlivé veci alebo relevantné súbory hnuťelných vecí (napr. počítačová sieť, nábytková zostava). ÚJ nepoužíva komponentné odpisovanie (odpisovanie častí majetku - komponentov).
- ÚJ nepoužíva jednorazový odpis dlhodobého majetku z dôvodu jednorazového trvalého zníženia hodnoty majetku (§ 21/5 PU).
- ÚJ nepoužíva kategóriu drobného dlhodobého nehmotného majetku - položky pod 2 400 eur jednotkovej ceny so životnosťou nad jeden rok (§ 13/2 PU).
- ÚJ používa kategóriu drobného dlhodobého hmotného majetku - položky pod 1 700 eur jednotkovej ceny so životnosťou nad jeden rok (§ 13/6 PU).
- ÚJ nepoužíva dobrovoľné účtovanie podlimitného technického zhodnotenia do odpisovaného dlhodobého majetku – technické zhodnotenie pod 1 700 eur za účtovné obdobie (§ 21/3 PU; § 29/2 ZDP).
- ÚJ nepoužíva dobrovoľnú kapitalizáciu úrokov do obstarávacej ceny odpisovaného dlhodobého hmotného majetku alebo dlhodobého nehmotného majetku (§ 34/1 PU; § 35/2/h PU).

## 5. Informácia o oprave významných chýb: žiadne

Článok III – INFORMÁCIE, KTORÉ VYSVETĽUJÚ A DOPĽŇAJÚ POLOŽKY SÚVAHY1) Informácie k položkám – AKTÍV SÚVAHY

| Dlhodobý<br>nehmotný majetok | Bežné účtovné obdobie                |                  |                                |                   |                         |                              |                                            | SPOLU  |
|------------------------------|--------------------------------------|------------------|--------------------------------|-------------------|-------------------------|------------------------------|--------------------------------------------|--------|
|                              | Náklady<br>na<br>vývoj<br>(účet 012) | Softvér<br>(013) | Oceniťeľ-<br>né práva<br>(014) | Goodwill<br>(015) | Ostatný<br>DNM<br>(019) | Obsta-<br>ranie DNM<br>(041) | Poskytnuté<br>preddavky<br>na DNM<br>(051) |        |
| Prvotné ocenenie             |                                      |                  |                                |                   |                         |                              |                                            |        |
| Stav na začiatku             |                                      | 31 246           |                                |                   |                         |                              |                                            | 31 246 |
| Prírastky                    |                                      | 23 609           |                                |                   |                         | 23 609                       |                                            | 47 218 |
| Úbytky                       |                                      |                  |                                |                   |                         | 23 609                       |                                            | 23 609 |
| Presuny                      |                                      |                  |                                |                   |                         |                              |                                            |        |
| Stav na konci                |                                      | 54 855           |                                |                   |                         |                              |                                            | 54 855 |
| Oprávky                      |                                      |                  |                                |                   |                         |                              |                                            |        |
| Stav na začiatku             |                                      | 21 846           |                                |                   |                         |                              |                                            | 21 846 |
| Prírastky                    |                                      | 7 470            |                                |                   |                         |                              |                                            | 7 470  |
| Úbytky                       |                                      |                  |                                |                   |                         |                              |                                            |        |
| Presuny                      |                                      |                  |                                |                   |                         |                              |                                            |        |
| Stav na konci                |                                      | 29 316           |                                |                   |                         |                              |                                            | 29 316 |
| Opravné položky              |                                      |                  |                                |                   |                         |                              |                                            |        |
| Stav na začiatku             |                                      |                  |                                |                   |                         |                              |                                            |        |
| Prírastky                    |                                      |                  |                                |                   |                         |                              |                                            |        |
| Úbytky                       |                                      |                  |                                |                   |                         |                              |                                            |        |
| Presuny                      |                                      |                  |                                |                   |                         |                              |                                            |        |
| Stav na konci                |                                      |                  |                                |                   |                         |                              |                                            |        |
| Zostatková hodnota           |                                      |                  |                                |                   |                         |                              |                                            |        |
| Stav na začiatku             |                                      | 9 400            |                                |                   |                         |                              |                                            | 9 400  |
| Stav na konci                |                                      | 25 539           |                                |                   |                         |                              |                                            | 25 539 |

| Dlhodobý nehmotný majetok | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie |               |                           |                |                   |                           |                                   | SPOLU  |
|---------------------------|----------------------------------------------|---------------|---------------------------|----------------|-------------------|---------------------------|-----------------------------------|--------|
|                           | Náklady na vývoj (účet 012)                  | Softvér (013) | Oceniť-<br>né práva (014) | Goodwill (015) | Ostatný DNM (019) | Obsta-<br>ranie DNM (041) | Poskytnuté preddavky na DNM (051) |        |
| Prvotné ocenenie          |                                              |               |                           |                |                   |                           |                                   |        |
| Stav na začiatku          |                                              | 21 646        |                           |                |                   |                           |                                   | 21 646 |
| Prírastky                 |                                              | 9 600         |                           |                |                   | 9 600                     |                                   | 19 200 |
| Úbytky                    |                                              |               |                           |                |                   | 9 600                     |                                   | 9 600  |
| Presuny                   |                                              |               |                           |                |                   |                           |                                   |        |
| Stav na konci             |                                              | 31 246        |                           |                |                   |                           |                                   | 31 246 |
| Oprávky                   |                                              |               |                           |                |                   |                           |                                   |        |
| Stav na začiatku          |                                              | 21 646        |                           |                |                   |                           |                                   | 21 646 |
| Prírastky                 |                                              | 200           |                           |                |                   |                           |                                   | 200    |
| Úbytky                    |                                              |               |                           |                |                   |                           |                                   |        |
| Presuny                   |                                              |               |                           |                |                   |                           |                                   |        |
| Stav na konci             |                                              | 21 846        |                           |                |                   |                           |                                   | 21 846 |
| Opravné položky           |                                              |               |                           |                |                   |                           |                                   |        |
| Stav na začiatku          |                                              |               |                           |                |                   |                           |                                   |        |
| Prírastky                 |                                              |               |                           |                |                   |                           |                                   |        |
| Úbytky                    |                                              |               |                           |                |                   |                           |                                   |        |
| Presuny                   |                                              |               |                           |                |                   |                           |                                   |        |
| Stav na konci             |                                              |               |                           |                |                   |                           |                                   |        |
| Zostatková hodnota        |                                              |               |                           |                |                   |                           |                                   |        |
| Stav na začiatku          |                                              |               |                           |                |                   |                           |                                   |        |
| Stav na konci             |                                              | 9 400         |                           |                |                   |                           |                                   | 9 400  |

#### a.2) Informácie o dlhodobom hmotnom majetku

| Dlhodobý<br>hmotný<br>majetok | Bežné účtovné obdobie |                 |                           |                                        |                                       |                         |                            |                                 |           |
|-------------------------------|-----------------------|-----------------|---------------------------|----------------------------------------|---------------------------------------|-------------------------|----------------------------|---------------------------------|-----------|
|                               | Pozemky<br>(účet 031) | Stavby<br>(021) | Veci a<br>súbory<br>(022) | Pestova-<br>teľské<br>porasty<br>(025) | Stádo<br>a ťažné<br>zvieratá<br>(026) | Ostatný<br>DHM<br>(029) | Obstaranie<br>DHM<br>(042) | Preddavky<br>na<br>DHM<br>(052) | SPOLU     |
| Prvotné ocenenie              |                       |                 |                           |                                        |                                       |                         |                            |                                 |           |
| Stav na začiatku              | 513 069               | 1 685 111       | 639 674                   |                                        |                                       |                         | 1 838 752                  |                                 | 4 676 606 |
| Prírastky                     |                       | 83 043          | 463 829                   |                                        |                                       |                         | 564 712                    |                                 | 1 111 584 |
| Úbytky                        |                       |                 | 57 295                    |                                        |                                       |                         | 546 872                    |                                 | 604 167   |
| Presuny                       |                       |                 |                           |                                        |                                       |                         |                            |                                 |           |
| Stav na konci                 | 513 069               | 1 768 154       | 1 046 208                 |                                        |                                       |                         | 1 856 592                  |                                 | 5 184 023 |
| Oprávky                       |                       |                 |                           |                                        |                                       |                         |                            |                                 |           |
| Stav na začiatku              |                       | 603 798         | 404 024                   |                                        |                                       |                         |                            |                                 | 1 007 822 |
| Prírastky                     |                       | 76 502          | 128 841                   |                                        |                                       |                         |                            |                                 | 205 343   |
| Úbytky                        |                       |                 | 57 295                    |                                        |                                       |                         |                            |                                 | 57 295    |
| Presuny                       |                       |                 |                           |                                        |                                       |                         |                            |                                 |           |
| Stav na konci                 |                       | 680 300         | 475 570                   |                                        |                                       |                         |                            |                                 | 1 155 870 |
| Opravné položky               |                       |                 |                           |                                        |                                       |                         |                            |                                 |           |
| Stav na začiatku              |                       |                 |                           |                                        |                                       |                         |                            |                                 |           |
| Prírastky                     |                       |                 |                           |                                        |                                       |                         |                            |                                 |           |
| Úbytky                        |                       |                 |                           |                                        |                                       |                         |                            |                                 |           |
| Presuny                       |                       |                 |                           |                                        |                                       |                         |                            |                                 |           |
| Stav na konci                 |                       |                 |                           |                                        |                                       |                         |                            |                                 |           |
| Zostatková hodnota            |                       |                 |                           |                                        |                                       |                         |                            |                                 |           |
| Stav na začiatku              | 513 069               | 1 081 313       | 235 650                   |                                        |                                       |                         | 1 838 752                  |                                 | 3 668 784 |
| Stav na konci                 | 513 069               | 1 087 854       | 570 638                   |                                        |                                       |                         | 1 856 592                  |                                 | 4 028 153 |

| Dlhodobý<br>hmotný<br>majetok | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie |                 |                           |                                        |                                       |                         |                            |                                 | SPOLU     |
|-------------------------------|----------------------------------------------|-----------------|---------------------------|----------------------------------------|---------------------------------------|-------------------------|----------------------------|---------------------------------|-----------|
|                               | Pozemky<br>(účet 031)                        | Stavby<br>(021) | Veci a<br>súbory<br>(022) | Pestova-<br>teľské<br>porasty<br>(025) | Stádo<br>a ťažné<br>zvieratá<br>(026) | Ostatný<br>DHM<br>(029) | Obstaranie<br>DHM<br>(042) | Preddavky<br>na<br>DHM<br>(052) |           |
| Prvotné ocenenie              |                                              |                 |                           |                                        |                                       |                         |                            |                                 |           |
| Stav na začiatku              | 351 821                                      | 1 685 111       | 662 317                   |                                        |                                       |                         |                            | 1 666                           | 2 700 915 |
| Prírastky                     | 161 248                                      |                 | 136 849                   |                                        |                                       |                         | 2 136 849                  | 33 917                          | 2 468 863 |
| Úbytky                        |                                              |                 | 159 492                   |                                        |                                       |                         | 298 097                    | 35 583                          | 493 172   |
| Presuny                       |                                              |                 |                           |                                        |                                       |                         |                            |                                 |           |
| Stav na konci                 | 513 069                                      | 1 685 111       | 639 674                   |                                        |                                       |                         | 1 838 752                  |                                 | 4 676 606 |
| Oprávky                       |                                              |                 |                           |                                        |                                       |                         |                            |                                 |           |
| Stav na začiatku              |                                              | 531 282         | 468 051                   |                                        |                                       |                         |                            |                                 | 999 333   |
| Prírastky                     |                                              | 72 516          | 96 222                    |                                        |                                       |                         |                            |                                 | 168 738   |
| Úbytky                        |                                              |                 | 160 249                   |                                        |                                       |                         |                            |                                 | 160 249   |
| Presuny                       |                                              |                 |                           |                                        |                                       |                         |                            |                                 |           |
| Stav na konci                 |                                              | 603 798         | 404 024                   |                                        |                                       |                         |                            |                                 | 1 007 822 |
| Opravné položky               |                                              |                 |                           |                                        |                                       |                         |                            |                                 |           |
| Stav na začiatku              |                                              |                 |                           |                                        |                                       |                         |                            |                                 |           |
| Prírastky                     |                                              |                 |                           |                                        |                                       |                         |                            |                                 |           |
| Úbytky                        |                                              |                 |                           |                                        |                                       |                         |                            |                                 |           |
| Presuny                       |                                              |                 |                           |                                        |                                       |                         |                            |                                 |           |
| Stav na konci                 |                                              |                 |                           |                                        |                                       |                         |                            |                                 |           |
| Zostatková hodnota            |                                              |                 |                           |                                        |                                       |                         |                            |                                 |           |
| Stav na začiatku              | 351 821                                      | 1 153 829       | 194 266                   |                                        |                                       |                         | 0                          | 1 666                           | 1 701 582 |
| Stav na konci                 | 513 069                                      | 1 081 313       | 235 650                   |                                        |                                       |                         | 1 838 752                  | 0                               | 3 668 784 |

Komentár: ÚJ nekapitalizovala žiadne úroky do obstarávacej ceny odpisovaného dlhodobého majetku.

- b) Informácie o dôvodoch účtovania o dlhodobom majetku, ku ktorému nemá účtovná jednotka vlastnícke právo :
- Spoločnosť nadobudla dlhodobý majetok formou finančného prenájmu
  - Spoločnosť obstarala formou finančného lízingu niekoľko automobilov.
  - Zostatok nesplateného záväzku predstavuje 327.563,- EUR.

- c) Údaje o záložných právach k dlhodobému hmotnému majetku sú uvedené v nasledujúcom prehľade:

| Dlhodobý hmotný majetok                                                                | Hodnota za bežné účtovné obdobie |
|----------------------------------------------------------------------------------------|----------------------------------|
| Dlhodobý hmotný majetok, na ktorý je zriadené záložné právo                            | 3 435 309                        |
| Dlhodobý hmotný majetok, pri ktorom má účtovná jednotka obmedzené právo s ním nakladať | 0                                |

Je zriadené záložné právo k nehnuteľnému majetku a je zaregistrované v Notárskom centrálnom registri záložných práv v prospech záložného veriteľa Slovenská sporiteľňa, a.s. na zabezpečenie jeho pohľadávky

Nie je zriadené záložné právo k dlhodobému hnutelnému majetku ktoré zabezpečuje pohľadávku záložného veriteľa.

Nie je zriadené vecné bremeno – právo vstupu, prechodu a prejazdu v rozsahu podľa geometrického plánu v prospech oprávneného.

- d) Majetok, ktorým je záporný goodwill vznikol v účtovnom období a zároveň bol aj jednorázovo v roku jeho vzniku (§ 37 PU) odpísaný.
- e) Výskumná a vývojová činnosť účtovnej jednotky za bežné účtovné obdobie § 37 PU: žiadna

| Bežné účtovné obdobie (rok 2017)                                                                     |                                                 |                                               |                                                                                                               |                                                                                                            |                                               |
|------------------------------------------------------------------------------------------------------|-------------------------------------------------|-----------------------------------------------|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------|------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-----------------------------------------------|
| Obchodné meno a sídlo spoločnosti, v ktorej má účtovná jednotka umiestnený dlhodobý finančný majetok | Podiel účtovnej jednotky na základnom imaní v % | Podiel účtovnej jednotky na hlas. právach v % | Hodnota vlastného imania účtovnej jednotky, v ktorej má účtovná jednotka umiestnený dlhodobý finančný majetok | Výsledok hospodárenia účtovnej jednotky, v ktorej má účtovná jednotka umiestnený dlhodobý finančný majetok | Účtovná hodnota dlhodobého finančného majetku |
| a                                                                                                    | b                                               | c                                             | d                                                                                                             | e                                                                                                          | f                                             |
| <b>a) Dcérske účtovné jednotky</b>                                                                   |                                                 |                                               |                                                                                                               |                                                                                                            |                                               |
| TS Palma, s.r.o                                                                                      | 100                                             | 100                                           | -242 447                                                                                                      | -179 243                                                                                                   | 0                                             |
| TS Prior, s.r.o.                                                                                     | 100                                             | 100                                           | -288 546                                                                                                      | -281 440                                                                                                   | 0                                             |
| TS Construction & Rental s.r.o.                                                                      | 100                                             | 100                                           | 19 344                                                                                                        | -16 882                                                                                                    | 19 345                                        |
| TRANSMEDIC INTERNATIONAL, s.r.o.                                                                     | 100                                             | 100                                           | -166 869                                                                                                      | -80 869                                                                                                    | 0                                             |
| <b>b) Účtovné jednotky s podstatným vplyvom</b>                                                      |                                                 |                                               |                                                                                                               |                                                                                                            |                                               |
| <b>Spoločné podniky</b>                                                                              |                                                 |                                               |                                                                                                               |                                                                                                            |                                               |
| <b>Prídružené podniky</b>                                                                            |                                                 |                                               |                                                                                                               |                                                                                                            |                                               |
| <b>c) Ostatné realizovateľné cenné papiere a podiely</b>                                             |                                                 |                                               |                                                                                                               |                                                                                                            |                                               |
| <b>d) Obstarávaný dlhodobý finančný majetok na účely vykonania vplyvu v inej účtovnej jednotke</b>   |                                                 |                                               |                                                                                                               |                                                                                                            |                                               |
| -                                                                                                    | -                                               | -                                             | -                                                                                                             | -                                                                                                          | -                                             |
| <b>Dlhodobý finančný majetok spolu</b>                                                               |                                                 |                                               |                                                                                                               |                                                                                                            | <b>19 345</b>                                 |

#### Vysvetlivky k dlhodobému finančnému majetku (DFM):

**Účet 061** – majetková účasť v dcérskej účtovnej jednotke, kde má ÚJ najmä väčšinu hlasovacích práv (nad 50 %) alebo právo menovať orgány spoločnosti (§ 14/21 PU; § 22/4 ZoU).

**Účet 062** – majetková účasť v inej účtovnej jednotke, kde má ÚJ podstatný vplyv, teda najmenej 20 % hlasovacích práv (§ 14/22 PU; § 27/1/a ZoU). Patria sem aj cenné papiere a podiely v ÚJ so spoločným rozhodujúcim vplyvom, na základe zmluvne dohodnutého zdieľania rozhodujúceho vplyvu.

**Účet 063** – majetková účasť menej ako 20 % na základnom imaní v inej ÚJ, resp. účasť nepatriaca na účet 061 a 062 (§ 14/7 PU).

**Účet 066** – dlhodobé pôžičky (viac ako 1 rok po závierkovom dni) v rámci podielovej účasti (aspoň 20 % na ZI).

**Podielová účasť (PU)** - existencia aspoň 20 % podielu na základnom imaní v inej ÚJ (§ 14/3 PU).

**Prepojené účtovné jednotky (PUJ)** – dve alebo viac ÚJ v rámci skupiny, pričom skupinou je materská ÚJ a všetky dcérske ÚJ (§ 14/3 PU).

g,h,i,j) Informácie **o dlhodobom finančnom majetku** v členení podľa jednotlivých položiek súvahy na začiatku bežného účtovného obdobia, prírastky, úbytky a presuny tohto majetku (zmeny) počas bežného účtovného obdobia a stav na konci bežného účtovného obdobia:

| Dlhodobý finančný majetok | Bežné účtovné obdobie                  |                                   |                              |                    |                           |                        |                                      |                                                |                              |                                  | SPOLU   |
|---------------------------|----------------------------------------|-----------------------------------|------------------------------|--------------------|---------------------------|------------------------|--------------------------------------|------------------------------------------------|------------------------------|----------------------------------|---------|
|                           | Podielová účasť v PUJ (061A,062A,063A) | Podielová účasť, okrem PUJ (062A) | Ostatné CP a podiel y (063A) | Pôžičky PUJ (066A) | Pôžičky, okrem PUJ (066A) | Ostatné pôžičky (067A) | Dlhové CP a ostatný DFM (065A, 069A) | Pôžičky a ostatný DFM (T≥1R) (066A,067A, 069A) | Účty v bankách (T>1R) (22xA) | Obstaranie a preddavky (043,053) |         |
| Prvotné ocenenie          |                                        |                                   |                              |                    |                           |                        |                                      |                                                |                              |                                  |         |
| Stav na začiatku          | 2 461                                  |                                   |                              |                    |                           | 11 594                 |                                      | 420 030                                        |                              |                                  | 434 085 |
| Prírastky                 | 17336                                  |                                   |                              |                    |                           |                        |                                      |                                                |                              |                                  | 17 336  |
| Úbytky                    | 452                                    |                                   |                              |                    |                           | 11594                  |                                      | 420 030                                        |                              |                                  | 432 076 |
| Presuny                   |                                        |                                   |                              |                    |                           |                        |                                      |                                                |                              |                                  |         |
| Stav na konci             | 19 345                                 |                                   |                              |                    |                           | 0                      |                                      | 0                                              |                              |                                  | 19 345  |
| Opravné položky           |                                        |                                   |                              |                    |                           |                        |                                      |                                                |                              |                                  |         |
| Stav na začiatku          |                                        |                                   |                              |                    |                           |                        |                                      |                                                |                              |                                  |         |
| Prírastky                 |                                        |                                   |                              |                    |                           |                        |                                      |                                                |                              |                                  |         |
| Úbytky                    |                                        |                                   |                              |                    |                           |                        |                                      |                                                |                              |                                  |         |
| Presuny                   |                                        |                                   |                              |                    |                           |                        |                                      |                                                |                              |                                  |         |
| Stav na konci             |                                        |                                   |                              |                    |                           |                        |                                      |                                                |                              |                                  |         |
| Účtovná hodnota           |                                        |                                   |                              |                    |                           |                        |                                      |                                                |                              |                                  |         |
| Stav na začiatku          | 2 461                                  |                                   |                              |                    |                           | 11 594                 |                                      | 420 030                                        |                              |                                  | 434 085 |
| Stav na konci             | 19 345                                 |                                   |                              |                    |                           | 0                      |                                      | 0                                              |                              |                                  | 19 345  |

| Dlhodobý finančný majetok | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie |                                   |                              |                    |                           |                        |                                      |                                                |                              |                                  | SPOLU     |
|---------------------------|----------------------------------------------|-----------------------------------|------------------------------|--------------------|---------------------------|------------------------|--------------------------------------|------------------------------------------------|------------------------------|----------------------------------|-----------|
|                           | Podielová účasť v PUJ (061A,062A,063A)       | Podielová účasť, okrem PUJ (062A) | Ostatné CP a podiel y (063A) | Pôžičky PUJ (066A) | Pôžičky, okrem PUJ (066A) | Ostatné pôžičky (067A) | Dlhové CP a ostatný DFM (065A, 069A) | Pôžičky a ostatný DFM (T≥1R) (066A,067A, 069A) | Účty v bankách (T>1R) (22xA) | Obstaranie a preddavky (043,053) |           |
| Prvotné ocenenie          |                                              |                                   |                              |                    |                           |                        |                                      |                                                |                              |                                  |           |
| Stav na začiatku          | 168 426                                      |                                   |                              |                    |                           | 274 974                |                                      | 580 367                                        |                              |                                  | 1 023 767 |
| Prírastky                 | 115                                          |                                   |                              |                    |                           |                        |                                      | 298 913                                        |                              |                                  | 299 028   |
| Úbytky                    | 166 080                                      |                                   |                              |                    |                           | 263 380                |                                      | 459 250                                        |                              |                                  | 888 710   |
| Presuny                   |                                              |                                   |                              |                    |                           |                        |                                      |                                                |                              |                                  |           |
| Stav na konci             | 2 461                                        |                                   |                              |                    |                           | 11 594                 |                                      | 420 030                                        |                              |                                  | 434 085   |
| Opravné položky           |                                              |                                   |                              |                    |                           |                        |                                      |                                                |                              |                                  |           |
| Stav na začiatku          |                                              |                                   |                              |                    |                           |                        |                                      |                                                |                              |                                  |           |
| Prírastky                 |                                              |                                   |                              |                    |                           |                        |                                      |                                                |                              |                                  |           |
| Úbytky                    |                                              |                                   |                              |                    |                           |                        |                                      |                                                |                              |                                  |           |
| Presuny                   |                                              |                                   |                              |                    |                           |                        |                                      |                                                |                              |                                  |           |
| Stav na konci             |                                              |                                   |                              |                    |                           |                        |                                      |                                                |                              |                                  |           |
| Účtovná hodnota           |                                              |                                   |                              |                    |                           |                        |                                      |                                                |                              |                                  |           |
| Stav na začiatku          | 168 426                                      |                                   |                              |                    |                           | 274 574                |                                      | 480 367                                        |                              |                                  | 748 793   |
| Stav na konci             | 2 461                                        |                                   |                              |                    |                           | 11 594                 |                                      | 420 030                                        |                              |                                  | 434 085   |

k) Spoločnosť neaplikuje metódu ocenenia dlhodobého finančného majetku ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka

l) Dlhodobý finančný majetok, na ktorý je zriadené záložné právo: nemá obsahovú náplň

m) Pohľadávky

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

| Pohľadávky                                                               | Bežné účtovné obdobie        |                         |                                                             |                                                                      |                                |
|--------------------------------------------------------------------------|------------------------------|-------------------------|-------------------------------------------------------------|----------------------------------------------------------------------|--------------------------------|
|                                                                          | Stav opravnej položky k 1.1. | Tvorba opravnej položky | Zúčtovanie opravnej položky z dôvodu zániku opodstatnenosti | Zúčtovanie opravnej položky z dôvodu vyradenia majetku z účtovníctva | Stav opravnej položky k 31.12. |
| a                                                                        | b                            | c                       | d                                                           | e                                                                    | f                              |
| Pohľadávky z obchodného styku                                            | 890 496                      | 248 681                 | 30 342                                                      | 30 977                                                               | 1 077 858                      |
| Pohľadávky voči dcérskej účtovnej jednotke a materskej účtovnej jednotke | 0                            | 0                       | 0                                                           | 0                                                                    | 0                              |
| Ostatné pohľadávky v rámci konsolidovaného celku                         | 0                            | 0                       | 0                                                           | 0                                                                    | 0                              |
| Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu                          | 0                            | 0                       | 0                                                           | 0                                                                    | 0                              |
| Iné pohľadávky                                                           | 746 298                      | 0                       | 0                                                           | 0                                                                    | 746 298                        |
| <b>Pohľadávky spolu</b>                                                  | <b>1 636 794</b>             | <b>248 681</b>          | <b>30 342</b>                                               | <b>30 977</b>                                                        | <b>1 824 156</b>               |

Komentár k opravným položkám k pohľadávkam:

- **Dôvod tvorby** - opravných položiek je prechodné znehodnotenie z dôvodu, že pohľadávky sú po lehote splatnosti.
- **Dôvod zúčtovania** – opravných položiek je buď vyradenie pohľadávok z dôvodu upustenia od vymáhania.
- **Spôsob výpočtu** – ÚJ tvorí účtovné opravné položky vo výške 20 % k pohľadávkam nad 360 dní po lehote splatnosti a vo výške 50 % k pohľadávkam nad 720 dní po lehote splatnosti a vo výške 100 % k pohľadávkam nad 1 080 dní po lehote splatnosti a k pohľadávkam, ktoré spoločnosť vymáha súdnou cestou.

## n) Hodnota pohľadávok do lehoty splatnosti a po lehote splatnosti:

| názov položky                    | Bežné účtovné obdobie |                      |                  |
|----------------------------------|-----------------------|----------------------|------------------|
|                                  | do lehoty splatnosti  | po lehote splatnosti | pohľadávky spolu |
| Dlhodobé pohľadávky (R41 súvahy) |                       |                      |                  |
| Krátkodobé pohľadávky (R53)      | 17 690 836            | 10 312 001           | 28 002 837       |

| názov položky                    | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie |                      |                  |
|----------------------------------|----------------------------------------------|----------------------|------------------|
|                                  | do lehoty splatnosti                         | po lehote splatnosti | pohľadávky spolu |
| Dlhodobé pohľadávky (R41 súvahy) |                                              |                      |                  |
| Krátkodobé pohľadávky (R53)      | 16 637 891                                   | 5 795 900            | 22 483 791       |

## o) Informácie o pohľadávkach zabezpečených záložným právom alebo inou formou zabezpečenia sú uvedené

V nasledujúcom prehľade:

| Opis predmetu záložného práva                                      | Bežné účtovné obdobie (2017) |                    |
|--------------------------------------------------------------------|------------------------------|--------------------|
|                                                                    | Hodnota predmetu             | Hodnota pohľadávky |
| a                                                                  |                              |                    |
| Pohľadávky kryté záložným právom alebo inou formou zabezpečenia    |                              |                    |
| Hodnota pohľadávok, na ktoré sa zriadilo záložné právo             | x                            | 17 799 925         |
| Hodnota pohľadávok, pri ktorých je obmedzené právo s nimi nakladať | x                            | 0                  |

Je zriadené záložné právo na pohľadávky z obchodného styku, ktoré je zaregistrované v Notárskom centrálnom registri záložných práv v prospech záložného veriteľa Slovenská sporiteľňa, a.s. na zabezpečenie jeho pohľadávky.

## 2) INFORMÁCIE O ÚDAJOCH NA STRANE PASÍV SÚVAHY

1. Vlastné imanie za bežné účtovné obdobie : 5 518 978,- EUR

2. Opis základného imania najmä - počet akcií (podielov), ich menovitá hodnota, práva spojené s jednotlivými druhmi akcií (podielov), splatené základné imanie: 339 076, - EUR

3. Hodnota upísaného vlastného imania – Spoločnosť momentálne nemá upísané vlastné imanie.

4. Rozdelenie účtovného zisku alebo vysporiadanie účtovnej straty vykazanej v predchádzajúcom účtovnom období:

| Názov položky                                   | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie |
|-------------------------------------------------|----------------------------------------------|
| <b>Účtovný zisk</b>                             | 342 646                                      |
| <b>Rozdelenie účtovného zisku</b>               | <b>Bežné účtovné obdobie</b>                 |
| Prídel do zákonného rezervného fondu            |                                              |
| Prídel do štatutárnych a ostatných fondov       |                                              |
| Prídel do sociálneho fondu                      |                                              |
| Prídel na zvýšenie základného imania            |                                              |
| Úhrada straty minulých období                   |                                              |
| Prevod do nerozdeleného zisku minulých rokov    | 342 646                                      |
| Rozdelenie podielu na zisku spoločníkom, členom |                                              |
| Iné                                             |                                              |
| <b>Spolu</b>                                    | 342 646                                      |

| Názov položky                               | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie |
|---------------------------------------------|----------------------------------------------|
| <b>Účtovná strata</b>                       |                                              |
| <b>Vysporiadanie účtovnej straty</b>        | <b>Bežné účtovné obdobie</b>                 |
| Zo zákonného rezervného fondu               |                                              |
| Zo štatutárnych a ostatných fondov          |                                              |
| Z nerozdeleného zisku minulých rokov        |                                              |
| Úhrada straty spoločníkmi, členmi           |                                              |
| Prevod do neuhradenej straty minulých rokov |                                              |
| Iné                                         |                                              |
| <b>Spolu</b>                                |                                              |

5. Prehľad o sumách, ktoré neboli účtované ako náklad alebo výnos, ale priamo na účty vlastného imania, najmä zmeny reálnej hodnoty majetku, zmeny hodnoty majetku pri použití metódy vlastného imania (§ 27 ZoU; § 14 PU): žiadne

6. Zisk na akciu alebo podiel na základnom imaní: 0,-

7. Navrhnuté rozdelenie účtovného zisku alebo vysporiadanie účtovnej straty:  
- prevod na nerozdelený zisk minulých rokov

**1. Rezervy**

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

| Názov položky<br>a                                | Bežné účtovné obdobie (rok 2017) |               |               |               | Stav<br>k 31. 12.<br>f |
|---------------------------------------------------|----------------------------------|---------------|---------------|---------------|------------------------|
|                                                   | Stav<br>k 1. 1.<br>b             | Tvorba<br>c   | Použitie<br>d | Zrušenie<br>e |                        |
| <b>Dlhodobé rezervy, z toho:</b>                  | <b>0</b>                         | <b>0</b>      | <b>0</b>      | <b>0</b>      | <b>0</b>               |
| Ostatné rezervy dlhodobé                          |                                  |               |               |               |                        |
| Ostatné rezervy dlhodobé spolu                    |                                  |               |               |               |                        |
| <b>Krátkodobé rezervy, z toho:</b>                | <b>20 155</b>                    | <b>20 819</b> | <b>20 155</b> | <b>0</b>      | <b>20 819</b>          |
| Zákonné rezervy krátkodobé                        |                                  |               |               |               |                        |
| Mzdy za dovolenku vrátane sociálneho zabezpečenia | 8 155                            | 11 819        | 8 155         | 0             | 11 819                 |
| <b>ZÁKONNE REZERVY SPOLU</b>                      | <b>8 155</b>                     | <b>11 819</b> | <b>8 155</b>  | <b>0</b>      | <b>11 819</b>          |
| <b>Zákonné rezervy krátkodobé spolu</b>           | <b>8 155</b>                     | <b>11 819</b> | <b>8 155</b>  | <b>0</b>      | <b>8 155</b>           |
| Ostatné rezervy krátkodobé                        |                                  |               |               |               |                        |
| Odchodné a odstupné                               |                                  |               |               |               |                        |
| Ostatné rezervy                                   | 12 000                           | 9 000         | 12 000        | 0             | 9 000                  |
| Nevyfakturované dodávky majetku                   |                                  |               |               |               |                        |
| <b>Ostatné rezervy krátkodobé spolu</b>           | <b>12 000</b>                    | <b>9 000</b>  | <b>12 000</b> | <b>0</b>      | <b>9 000</b>           |

Prehľad o rezervách za predchádzajúce účtovné obdobie je uvedený v nasledujúcom prehľade

| Názov položky<br>a                                | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie (rok 2016) |               |               |               | Stav<br>k 31.12.<br>f |
|---------------------------------------------------|---------------------------------------------------------|---------------|---------------|---------------|-----------------------|
|                                                   | Stav<br>k 1.1.<br>b                                     | Tvorba<br>c   | Použitie<br>d | Zrušenie<br>e |                       |
| <b>Dlhodobé rezervy, z toho:</b>                  | <b>0</b>                                                | <b>0</b>      | <b>0</b>      | <b>0</b>      | <b>0</b>              |
| Ostatné rezervy dlhodobé                          |                                                         |               |               |               |                       |
| Ostatné rezervy dlhodobé spolu                    |                                                         |               |               |               |                       |
| <b>Krátkodobé rezervy, z toho:</b>                | <b>17 816</b>                                           | <b>16 688</b> | <b>14 349</b> | <b>0</b>      | <b>20 155</b>         |
| Zákonné rezervy krátkodobé                        |                                                         |               |               |               |                       |
| Mzdy za dovolenku vrátane sociálneho zabezpečenia | 5 816                                                   | 4 688         | 2 349         | 0             | 8 155                 |
| <b>ZÁKONNE REZERVY SPOLU</b>                      | <b>5 816</b>                                            | <b>4 688</b>  | <b>2 349</b>  | <b>0</b>      | <b>8 155</b>          |
| <b>Zákonné rezervy krátkodobé spolu</b>           | <b>5 816</b>                                            | <b>4 688</b>  | <b>2 349</b>  | <b>0</b>      | <b>8 155</b>          |
| Ostatné rezervy krátkodobé                        |                                                         |               |               |               |                       |
| Odchodné a odstupné + iné                         |                                                         |               |               |               |                       |
| Ostatné rezervy                                   | 12 000                                                  | 12 000        | 12 000        | 0             | 12 000                |
| Nevyfakturované dodávky majetku                   |                                                         |               |               |               |                       |
| <b>Ostatné rezervy krátkodobé spolu</b>           | <b>12 000</b>                                           | <b>12 000</b> | <b>12 000</b> | <b>0</b>      | <b>12 000</b>         |

**2. Závazky**

Štruktúra záväzkov (okrem bankových úverov) podľa zostatkovej doby splatnosti je uvedená v nasledujúcom prehľade:

| Názov položky                                                   | 31. 12. 2017      | 31. 12. 2016      |
|-----------------------------------------------------------------|-------------------|-------------------|
| <b>Dlhodobé záväzky spolu</b>                                   | <b>245 357</b>    | <b>46 301</b>     |
| Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti nad päť rokov           | 0                 | 0                 |
| Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti jeden rok až päť rokov  | 245 357           | 46 301            |
| <b>Krátkodobé záväzky spolu</b>                                 | <b>11 184 136</b> | <b>14 389 321</b> |
| Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka vrátane | 9 788 258         | 11 603 748        |
| Záväzky po lehote splatnosti                                    | 1 395 878         | 2 785 573         |

Súčasťou vekovej štruktúry záväzkov nie je odložený daňový záväzok (účet 481)

**3. Výpočet odloženého daňového záväzku (§ 10 PU):**

| Položka                             | Účtovná hodnota  | Daňová hodnota   | Rozdiel        |
|-------------------------------------|------------------|------------------|----------------|
| <b>Majetok</b>                      | <b>2 197 103</b> | <b>2 157 133</b> | <b>-39 970</b> |
| Zásoby                              | 0                | 0                | 0              |
| 311 - Pohľadávky z obchodného styku | 24 323 964       | 24 200 350       | -123 614       |
| 321 – Po splatnosti                 | 0                | 0                | 0              |
| 321 – Daňové po zaplataení          | -21 242          | 0                | 21 242         |
| 323 - Ostatné rezervy               | -9 000           | 0                | 9 000          |
| 326 - Po zaplataení                 | 0                | 0                | 0              |
| Predpoklad straty k uplatneniu      | 0                | 0                | 0              |
| <b>Odložený daňový záväzok</b>      |                  |                  | <b>28 002</b>  |

**4. Sociálny fond**

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

| Názov položky                              | 31. 12. 2017 | 31. 12. 2016 |
|--------------------------------------------|--------------|--------------|
| <b>Začiatkový stav sociálneho fondu</b>    | <b>7 136</b> | <b>6 025</b> |
| Tvorba sociálneho fondu na ťarchu nákladov | 3 001        | 2 537        |
| Tvorba sociálneho fondu zo zisku           |              |              |
| Ostatná tvorba sociálneho fondu            |              |              |
| Tvorba sociálneho fondu spolu              | 3 001        | 2 537        |
| Čerpanie sociálneho fondu                  | 1 551        | 1 426        |
| <b>Konečný zostatok sociálneho fondu</b>   | <b>8 586</b> | <b>7 136</b> |

**5. Bankové úvery**

| Názov položky                   | Mena | Úrok<br>p.a.<br>v % | Dátum<br>splatnosti | Suma istiny<br>v príslušnej<br>mene<br>k 31.12.2017 | Suma istiny<br>v eurách<br>k 31.12.2017 | Suma istiny<br>v príslušnej<br>mene<br>k 31.12.2016 |
|---------------------------------|------|---------------------|---------------------|-----------------------------------------------------|-----------------------------------------|-----------------------------------------------------|
| a                               | b    | c                   | d                   | e                                                   | f                                       | g                                                   |
| <b>Dlhodobé bankové úvery</b>   |      |                     |                     | 0                                                   | 0                                       | 0                                                   |
|                                 |      |                     |                     | <u>0</u>                                            | <u>0</u>                                | <u>0</u>                                            |
| <b>Krátkodobé bankové úvery</b> |      |                     |                     |                                                     |                                         |                                                     |
| Kontokorent Slsp , a.s.         | EUR  |                     |                     | 20 000 000                                          |                                         | 10 500 000                                          |
| Kontokorent UniCredit, a.s.     | EUR  |                     |                     |                                                     |                                         |                                                     |
|                                 |      |                     |                     | <u>20 000 000</u>                                   | <u>0</u>                                | <u>10 500 000</u>                                   |
| <b>Spolu</b>                    |      |                     |                     | <u>20 000 000</u>                                   | <u>0</u>                                | <u>10 500 000</u>                                   |

Štruktúra pôžičiek je uvedená v nasledujúcom prehľade:

| Názov položky                       | Mena | Úrok<br>p.a.<br>v % | Dátum<br>splatnosti | Suma istiny<br>v príslušnej<br>mene<br>k 31.12.2017 | Suma istiny<br>v eurách<br>k 31.12.2017 | Suma istiny<br>v príslušnej<br>mene<br>k 31.12.2016 |
|-------------------------------------|------|---------------------|---------------------|-----------------------------------------------------|-----------------------------------------|-----------------------------------------------------|
| a                                   | b    | c                   | d                   | e                                                   | f                                       | g                                                   |
| <b>Dlhodobé pôžičky</b>             |      |                     |                     |                                                     |                                         |                                                     |
|                                     | EUR  |                     |                     | 0                                                   | 0                                       | 0                                                   |
|                                     | EUR  |                     |                     | 0                                                   | 0                                       | 0                                                   |
|                                     | EUR  |                     |                     | 0                                                   | 0                                       | 0                                                   |
|                                     | EUR  |                     |                     | 0                                                   | 0                                       | 0                                                   |
|                                     | EUR  |                     |                     | 0                                                   | 0                                       | 0                                                   |
|                                     | EUR  |                     |                     | 0                                                   | 0                                       | 0                                                   |
|                                     | EUR  |                     |                     |                                                     |                                         | 0                                                   |
| <b>Dlhodobé pôžičky spolu</b>       |      |                     |                     | <u>0</u>                                            | <u>0</u>                                | <u>0</u>                                            |
| <b>Krátkodobé pôžičky</b>           |      |                     |                     |                                                     |                                         |                                                     |
|                                     |      |                     |                     | <u>0</u>                                            | <u>0</u>                                | <u>0</u>                                            |
| <b>Krátkodobé pôžičky spolu</b>     |      |                     |                     | <u>0</u>                                            | <u>0</u>                                | <u>0</u>                                            |
| <b>Krátkodobé finančné výpomoci</b> |      |                     |                     |                                                     |                                         |                                                     |

## 6. Finančný prenájom

Spoločnosť má uzatvorené lízingové zmluvy na finančný prenájom. Finančným prenájomom je obstaraný dlhodobý hmotný majetok:

**Renault Trafic BB992FJ, Renault Trafic BB758FK, Renault Trafic BB031FL, Renault Trafic BB105FK, Toyota Auris BB652FR, Renault Master BB221FS, Renault Master BB617FR, Renault Master BB986FR, Renault Master BB966FR, Renault Master BB112FX, Renault Master BB803FV, IVECO BB128FY, IVECO BB551FZ.**

| Názov položky   | 31. 12. 2017            |                                                    |                    | 31. 12. 2016            |                                                    |                    |
|-----------------|-------------------------|----------------------------------------------------|--------------------|-------------------------|----------------------------------------------------|--------------------|
|                 | do jedného roka vrátane | Splatnosť od jedného roka do piatich rokov vrátane | viac ako päť rokov | do jedného roka vrátane | Splatnosť od jedného roka do piatich rokov vrátane | viac ako päť rokov |
| a               | b                       | c                                                  | d                  | e                       | f                                                  | g                  |
| Istina          | 118 794                 | 208 769                                            | 0                  | 25 572                  | 38 496                                             | 0                  |
| Finančný náklad | 6 559                   | 4 601                                              | 0                  | 1 283                   | 729                                                | 0                  |
| <b>Spolu</b>    | <b>125 353</b>          | <b>213 370</b>                                     | <b>0</b>           | <b>26 855</b>           | <b>39 225</b>                                      | <b>0</b>           |

## 5E,F,G) INFORMÁCIE O DANIACH Z PRÍJMOV

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

| Názov položky                                  | 2017           |                |                | 2016           |                |                |
|------------------------------------------------|----------------|----------------|----------------|----------------|----------------|----------------|
|                                                | Základ dane    | Daň            | Daň v %        | Základ dane    | Daň            | Daň v %        |
| a                                              | b              | c              | d              | e              | f              | g              |
| Výsledok hospodárenia pred zdanením, z toho:   | 626 601        |                | 100,00 %       | 415 802        |                | 100,00 %       |
| teoretická daň                                 |                | 131 586        | 21,00 %        |                | 91 476         | 22,00 %        |
|                                                |                |                |                |                | 0              |                |
| Daňovo neuznané náklady                        | 48 628         | 10 212         | 1,63 %         | 135 283        | 29 762         | -11,64 %       |
| Výnosy nepodliehajúce dani                     | -40 625        | -8 531         | -1,36 %        | -94 034        | -20 687        | -4,21 %        |
| Vplyv nevykázanej odloženej daňovej pohľadávky |                |                |                |                |                | 0,00 %         |
| Umorenie daňovej straty                        |                |                |                |                |                | 0,00 %         |
| Zmena sadzby dane                              |                |                |                |                |                | 0,00 %         |
| Iné                                            |                |                |                |                |                | 0,00 %         |
| <b>Spolu</b>                                   | <b>634 604</b> | <b>133 267</b> | <b>21,27 %</b> | <b>457 051</b> | <b>100 551</b> | <b>14,57 %</b> |
| <b>Splatná daň z príjmov</b>                   |                | <b>133 267</b> | <b>21,27 %</b> |                | <b>100 551</b> | <b>14,57 %</b> |
| Odložená daň z príjmov                         |                | 27 332         | 4,26 %         |                | -31 093        | -7,48 %        |
| <b>Celková daň z príjmov</b>                   |                | <b>160 599</b> | <b>25,53 %</b> |                | <b>69 458</b>  | <b>7,09 %</b>  |

## Ďalšie informácie k odloženým daniam:

|                                                                                                                                                                                                                                                                               | 2017 | 2016 |
|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|------|------|
| Suma odloženej daňovej pohľadávky účtovanej ako náklad alebo výnos vyplývajúca zo zmeny sadzby dane z príjmov                                                                                                                                                                 |      |      |
| Suma odloženého daňového záväzku účtovaného ako náklad alebo výnos vyplývajúci zo zmeny sadzby dane z príjmov                                                                                                                                                                 |      |      |
| Suma odloženej daňovej pohľadávky 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 |      |      |
| 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                                                                             |      |      |
| Suma neuplatneného umorenia daňovej straty, nevyužitých daňových odpočtov a iných nárokov a odpočítateľných dočasných rozdielov, ku ktorým nebola účtovaná odložená daňová pohľadávka                                                                                         |      |      |
| Suma odloženej dane z príjmov, ktorá sa vzťahuje na položky účtované priamo na účty vlastného imania bez účtovania na účty nákladov a výnosov                                                                                                                                 |      |      |

**Článok IV – INFORMÁCIE, KTORÉ VYSVETĽUJÚ A DOPŇAJÚ POLOŽKY VÝKAZU ZISKOV A STRÁT**

a) Sumy tržieb za vlastné výkony a tovar (účtová skupina 60x) - s uvedením ich opisu a hodnoty tržieb podľa jednotlivých **typov výrobkov a služieb** účtovnej jednotky :

|       | Vlastné výrobky |      | Tovar      |            | Služby  |           | Spolu      |            |
|-------|-----------------|------|------------|------------|---------|-----------|------------|------------|
|       | 2016            | 2017 | 2016       | 2017       | 2016    | 2017      | 2016       | 2017       |
| a     | b               | c    | d          | e          | f       | g         |            |            |
|       | 0               | 0    | 83 090 474 | 87 755 157 | 406 703 | 9 158 342 | 83 497 177 | 96 913 499 |
| Spolu | 0               | 0    | 83 090 474 | 87 755 157 | 406 703 | 9 158 342 | 83 497 177 | 96 913 499 |

**b) Zmena stavu zásob vlastnej výroby**

| Názov položky                                                  | 2017                | 2016                |                    | Zmena stavu<br>vnútroorganizačných zásob |          |
|----------------------------------------------------------------|---------------------|---------------------|--------------------|------------------------------------------|----------|
|                                                                | Konečný<br>zostatok | Konečný<br>zostatok | Začiatkový<br>stav | 2017                                     | 2016     |
| a                                                              | b                   | c                   | d                  | e                                        | f        |
| Nedokončená výroba a<br>polotovary vlastnej výroby             | 0                   | 0                   | 0                  | 0                                        | 0        |
| Výrobky                                                        | 0                   | 0                   | 0                  | 0                                        | 0        |
| Zvieratá                                                       | 0                   | 0                   | 0                  | 0                                        | 0        |
| <b>Spolu</b>                                                   | <b>0</b>            | <b>0</b>            | <b>0</b>           | <b>0</b>                                 | <b>0</b> |
| Manká a škody                                                  |                     |                     |                    | 0                                        | 0        |
| Reprezentačné                                                  |                     |                     |                    | 0                                        | 0        |
| Dary                                                           |                     |                     |                    |                                          |          |
| Iné                                                            |                     |                     |                    | 0                                        | 0        |
| Zmena stavu vnútroorganizačných zásob vo výkaze ziskov a strát |                     |                     |                    | <b>0</b>                                 | <b>0</b> |

**c) Opis a suma významných položiek výnosov pri aktivácii nákladov (účtová skupina 62x):**

| Opis účtovného prípadu aktivácie                 | Suma aktivovaných výnosov |            |
|--------------------------------------------------|---------------------------|------------|
|                                                  | Bežný rok                 | Minulý rok |
| Aktivácia vlastných výrobkov na tovar            | 0                         | 0          |
|                                                  |                           |            |
| <b>Aktivácia - účtová skupina 62x (R07 VZaS)</b> | <b>0</b>                  | <b>0</b>   |

**d) Opis a suma ostatných významných položiek výnosov z hospodárskej činnosti (účtová skupina 64x):**

| Opis účtovného prípadu     | Suma výnosov z hospodárskej činnosti |            |
|----------------------------|--------------------------------------|------------|
|                            | Bežný rok                            | Minulý rok |
| Predaj materiálu a majetku | 26 677                               | 39 197     |
| Ostatné prevádzkové výnosy | 2 104 698                            | 11 327 543 |

**e) celková suma osobných nákladov - v členení na mzdy, ostatné náklady na závislú činnosť, sociálne poistenie, zdravotné poistenie, sociálne zabezpečenie:**

| Opis účtovného prípadu                       | Suma osobných nákladov |                |
|----------------------------------------------|------------------------|----------------|
|                                              | Bežný rok              | Minulý rok     |
| Mzdové náklady                               | 562 126                | 501 200        |
| Ostatné osobné náklady na závislú činnosť    | 0                      | 0              |
| Sociálna a zdravotná poisťovňa               | 209 647                | 184 799        |
| Iné osobné a sociálne náklady                | 0                      | 0              |
| <b>Osobné náklady spolu (R15 výkazu ZaS)</b> | <b>771 773</b>         | <b>685 999</b> |

f) Opis a suma významných položiek finančných výnosov a celková suma kurzových ziskov;

| Opis účtovného prípadu                                    | Suma finančných výnosov |               |
|-----------------------------------------------------------|-------------------------|---------------|
|                                                           | Bežný rok               | Minulý rok    |
| Výnosy z predaja CP a podielov (661)                      | 0                       | 5 000         |
| Výnosové úroky (662)                                      | 7 011                   | 37 619        |
| Kurzové zisky počas roku (663.A)                          | 3 451                   | 2 798         |
| Kurzové zisky k závierkovému dňu (663.A)                  | 7 641                   | 75            |
| Ostatné finančné výnosy (66x)                             | 0                       | 0             |
| <b>Výnosy z finančnej činnosti spolu (R29 výkazu ZaS)</b> | <b>18 103</b>           | <b>45 492</b> |

g) Opis a suma významných položiek nákladov na nákup služieb (účtová skupina 51x):

| Opis účtovného prípadu                           | Náklady na nákup služieb |                  |
|--------------------------------------------------|--------------------------|------------------|
|                                                  | Bežný rok                | Minulý rok       |
| Opravy a udržiavanie                             | 60 804                   | 31 347           |
| Reprezentačné                                    | 3 727                    | 1 346            |
| Cestovné                                         | 11 272                   | 9 025            |
| Doprava                                          | 8 273                    | 2 550            |
| Nájomné                                          | 68 467                   | 46 057           |
| Telefón, internet                                | 17 599                   | 17 362           |
| Právne poradenstvo                               | 351 636                  | 159 355          |
| Počítačové                                       | 40 115                   | 27 315           |
| Podpora predaja                                  | 1 373 889                | 1 758 786        |
| Ostatné                                          | 140 319                  | 263 212          |
| <b>Náklady na nákup služieb (R14 výkazu ZaS)</b> | <b>2 076 101</b>         | <b>2 316 355</b> |

h) Opis a suma významných položiek ostatných nákladov z hospodárskej činnosti (účtová skupina 54x):

| Opis účtovného prípadu           | Ostatné náklady z hospodárskej činnosti |            |
|----------------------------------|-----------------------------------------|------------|
|                                  | Bežný rok                               | Minulý rok |
| Predaj materiálu a majetku       | 9 944                                   | 13 389     |
| Opravné položky k pohrádkam      | 218 339                                 | 557 277    |
| Ostatné náklady z hosp. činnosti | 1 626 626                               | 11 241 393 |

i) Opis a suma významných položiek finančných nákladov a celková suma kurzových strát; osobitne sa uvádza hodnota kurzových strát účtovaná ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka.

| Opis účtovného prípadu                                    | Suma finančných nákladov |                |
|-----------------------------------------------------------|--------------------------|----------------|
|                                                           | Bežný rok                | Minulý rok     |
| Náklady z predaja CP a podielov (561)                     | 0                        | 5 000          |
| Nákladové úroky (562)                                     | 275 865                  | 371 242        |
| Kurzové straty počas roku (563.A)                         | 3 526                    | 3 235          |
| Kurzové straty k závierkovému dňu (563.A)                 | 83                       | 251            |
| Ostatné finančné náklady (56x)                            | 73 763                   | 59 046         |
| <b>Náklady na finančnú činnosť spolu (R45 výkazu ZaS)</b> | <b>353 237</b>           | <b>438 774</b> |

2) Pri výnosoch a nákladoch sa uvádza výška a charakter jednotlivých položiek výnosov a nákladov, ktoré majú výnimočný rozsah alebo výskyt (napr. výnosy z predaja podniku alebo jeho časti, náklady z dôvodu predaja podniku alebo jeho časti, škody z dôvodu živelných pohrôm):

3) Opis a celková suma nákladov za overenie individuálnej závierky audítorm alebo audítorskou spoločnosťou, iné uisťovacie služby, daňové poradenstvo a ostatné neaudítorské služby poskytnuté týmto audítorm alebo audítorskou spoločnosťou:

| Opis účtovného prípadu                | Náklady na audit a poradenstvo |            |
|---------------------------------------|--------------------------------|------------|
|                                       | Bežný rok                      | Minulý rok |
| Náklady za overenie účtovnej závierky | 12 000                         | 16 000     |
| Iné uisťovacie služby                 | 0                              | 0          |
| Daňové poradenstvo                    | 45 403                         | 0          |
| Neaudítorské služby                   | 0                              | 0          |

g) Suma čistého obratu podľa § 2 ods.15 zákona o účtovníctve podľa jednotlivých typov výrobkov, tovarov, služieb alebo iných činností účtovnej jednotky a hlavných geografických oblastí odbytu, ak sa tieto činnosti a oblasti odbytu z hľadiska organizácie predaja výrobkov a tovarov a poskytovania služieb výrazne odlišujú. Ak predmetom činnosti účtovnej jednotky je dosahovanie iných výnosov ako sú výnosy z predaja výrobkov, tovarov a služieb, uvádza sa aj opis iných výnosov zahrňovaných do čistého obratu:

| Názov položky                            | Bežné účtovné obdobie | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie |
|------------------------------------------|-----------------------|----------------------------------------------|
| Tržby z predaja tovaru (604, 607)        | 87 755 157            | 83 090 474                                   |
| Tržby z predaja vlastných výrobkov (601) | 0                     | 0                                            |
| Tržby z predaja služieb (602, 606)       | 9 158 342             | 406 703                                      |
| Iné súvisiace výnosy (64x, 66x)          | 2 149 478             | 11 412 232                                   |
| <b>Čistý obrat celkom</b>                | <b>96 913 499</b>     | <b>83 497 177</b>                            |

[Vysvetlivky: Čistý obrat sa vykazuje vo Výkaze ziskov a strát (R01), bez odkazu na súčtové riadky. Čistý obrat definuje zákon o účtovníctve (§ 2/15 ZoU) bez odkazu na konkrétne účty. Z logiky veci sa dá odvodiť, že čistý obrat je predaj (odbyt) vlastných výrobkov, tovaru a služieb z hlavnej činnosti do externého prostredia, teda bez výnosov, ktoré nepredstavujú externú realizáciu – napr. aktivácia (62x), zmena stavu zásob (61x), kurzové zisky (663). Do čistého obratu nevstupujú ani výnosy z predaja nadbytočného vlastného majetku účtovnej jednotky. Ak vznikne výkladový problém, potom je vhodné významné sporné položky komentovať. Čistý obrat sa testuje ako podmienka pre zatriedenie do veľkostnej skupiny účtovnej jednotky (§ 2/5 ZoU) a pre povinnosť auditu (§ 19; § 22 ZoU).]

**ČL. VI. 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 majúce významný vplyv na verné zobrazenie skutočností, ktoré sú predmetom účtovníctva.

**Č. VII. INFORMÁCIE O SPRIAZNENÝCH OSOBÁCH**

Spoločnosť uskutočnila v priebehu účtovného obdobia nasledujúce transakcie so spriaznenými osobami (okrem transakcií s materskou účtovnou jednotkou a dcérskymi účtovnými jednotkami) :

| Spriaznená osoba                          | Kód druhu obchodu | Hodnotové vyjadrenie obchodu |
|-------------------------------------------|-------------------|------------------------------|
| a                                         | b                 | 2017<br>c                    |
| <b>Transakcie so sesterskými podnikmi</b> |                   |                              |
| Lekáreň u Štefánika, s.r.o.               | 02                | 238 491                      |
| MKP Trade, s.r.o.                         | 03                | 116 600                      |
| Pohanka & Partners, s.r.o.                | 03                | 83 528                       |
| Slovfarmex, s.r.o.                        | 03                | 9 400                        |
| ASTORI, s.r.o.                            | 03                | 455                          |

Kód druhu obchodu:

- 01 – kúpa
- 02 – predaj
- 03 – poskytnutie služby
- 04 – obchodné zastúpenie
- 05 – licencia
- 06 – transfer
- 07 – know-how
- 08 – úver, pôžička
- 09 – výpomoc
- 10 – záruka
- 11 – iný obchod

Spoločnosť uskutočnila v priebehu bežného a predchádzajúceho účtovného obdobia nasledujúce transakcie s dcérskymi spoločnosťami :

| Dcérska účtovná jednotka/Materská účtovná jednotka | Kód druhu obchodu | Hodnotové vyjadrenie obchodu |
|----------------------------------------------------|-------------------|------------------------------|
| a                                                  | b                 | 20117<br>c                   |
| <b>Dcérska spoločnosť</b>                          |                   |                              |
| TS Palma, s.r.o.                                   | 2                 | 178 249                      |
| TS Prior, s.r.o.                                   | 2                 | 211 882                      |
| TS Construcions & Rental, s.r.o.                   | 8                 | 10 289                       |
| Transmedic International, s.r.o.                   | 2                 | 667 072                      |
| Transmedic International, s.r.o.                   | 3                 | 8 829 159                    |

2) **Príjmy a výhody členov orgánov** – štatutárneho orgánu, dozorného orgánu a iného orgánu účtovnej jednotky, pričom sa uvádzajú najmä informácie o – odmenách za výkon funkcie vrátane dôchodkových programov, záruky a iné zabezpečenia, pôžičky (podmienky a úroky), použitie majetku účtovnej jednotky na súkromné účely; v členení na jednotlivé orgány (informácie sa neuvádzajú vtedy, ak by umožnili identifikáciu finančnej situácie konkrétnej fyzickej osoby):

| Orgány účtovnej jednotky           | Bežné účtovné obdobie | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie |
|------------------------------------|-----------------------|----------------------------------------------|
| <b>Štatutárny orgán</b>            |                       |                                              |
| - druh príjmu (výhody):            |                       |                                              |
| <b>Dozorný orgán</b>               |                       |                                              |
| - druh príjmu (výhody):            |                       |                                              |
| <b>Iný orgán účtovnej jednotky</b> |                       |                                              |
| - druh príjmu (výhody):            |                       |                                              |

#### Článok VIII – OSTATNÉ INFORMÁCIE

- 1) Informácie o práve poskytovať služby vo verejnom záujme: žiadne
- 2) Informácie o osobitnej kategórii priemyselnej výroby (§ 23d/6 ZoU): žiadne
- 3) Informácie o finančných vzťahoch s orgánmi verejnej moci (§ 23d/6 ZoU): žiadne

**A. INFORMÁCIE O VLASTNOM IMANÍ**

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

| Položka vlastného imania                                           | Bežné účtovné obdobie (2017) |                  |               |                 |                      |
|--------------------------------------------------------------------|------------------------------|------------------|---------------|-----------------|----------------------|
|                                                                    | Stav k<br>1.1.2017           | Prírastky        | Úbytky        | Presuny         | Stav k<br>31.12.2017 |
| a                                                                  | b                            | c                | d             | e               | f                    |
| Základné imanie                                                    | 339 076                      | 0                | 0             | 0               | 339 076              |
| Vlastné akcie a vlastné obchodné podiely                           | 0                            | 0                | 0             | 0               | 0                    |
| 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                                           | 3 105 940                    | 330 000          | 0             | 0               | 3 435 940            |
| Zákonný rezervný fond (nedeliteľný fond) z kapitálových vkladov    | 0                            | 0                | 0             | 0               | 0                    |
| Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov                | -98 190                      | 452              | 16 884        | 0               | -81 758              |
| Oceňovacie rozdiely z kapitálových účastí                          | -40 465                      | 0                | 0             | 0               | -40 465              |
| Oceňovacie rozdiely z precenenia pri zlúčení, splynutí a rozdelení | 0                            | 0                | 0             | 0               | 0                    |
| Zákonný rezervný fond                                              | 34 000                       | 0                | 0             | 0               | 34 000               |
| Nedeliteľný fond                                                   | 0                            | 0                | 0             | 0               | 0                    |
| Štatutárne fondy a ostatné fondy                                   | 0                            | 0                | 0             | 0               | 0                    |
| Nerozdelený zisk minulých rokov                                    | 1 023 537                    | 342 646          | 0             | 0               | 1 366 183            |
| Neuhrazená strata minulých rokov                                   | 0                            | 0                | 0             | 0               | 0                    |
| Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia                    | 342 646                      | 466 002          | 0             | -342 646        | 466 002              |
| Ostatné položky vlastného imania                                   | 0                            | 0                | 0             | 0               | 0                    |
| Účet 491 - Vlastné imanie fyzickej osoby - podnikateľa             | 0                            | 0                | 0             | 0               | 0                    |
| <b>Spolu</b>                                                       | <b>5 343 274</b>             | <b>1 139 100</b> | <b>16 884</b> | <b>-342 646</b> | <b>5 518 978</b>     |

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

| Položka vlastného imania                                           | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie (2016) |                  |                  |          |                      |
|--------------------------------------------------------------------|-----------------------------------------------------|------------------|------------------|----------|----------------------|
|                                                                    | Stav k<br>1.1.2016                                  | Prírastky        | Úbytky           | Presuny  | Stav k<br>31.12.2016 |
| a                                                                  | b                                                   | c                | d                | e        | f                    |
| Základné imanie                                                    | 339 076                                             | 0                | 0                | 0        | 339 076              |
| Vlastné akcie a vlastné obchodné podiely                           | 0                                                   | 0                | 0                | 0        | 0                    |
| 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                                           | 31                                                  | 3 105 909        | 0                | 0        | 3 105 940            |
| Zákonný rezervný fond (nedeliteľný fond) z kapitálových vkladov    | 0                                                   | 0                | 0                | 0        | 0                    |
| Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov                | 62 776                                              | 115              | 161 080          | 0        | -98 189              |
| Oceňovacie rozdiely z kapitálových účastí                          | -40 465                                             | 0                | 0                | 0        | -40 465              |
| Oceňovacie rozdiely z precenenia pri zlúčení, splynutí a rozdelení | 0                                                   | 0                | 0                | 0        | 0                    |
| Zákonný rezervný fond                                              | 34 000                                              | 0                | 0                | 0        | 34 000               |
| Nedeliteľný fond                                                   | 0                                                   | 0                | 0                | 0        | 0                    |
| Štatutárne fondy a ostatné fondy                                   | 0                                                   | 0                | 0                | 0        | 0                    |
| Nerozdelený zisk minulých rokov                                    | 948 696                                             | 0                | 885 012          | 959 853  | 1 023 537            |
| Neuhradená strata minulých rokov                                   | 0                                                   | 0                | 0                | 0        | 0                    |
| Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia                    | 959 853                                             | 342 646          | 0                | -959 853 | 342 646              |
| Ostatné položky vlastného imania                                   | 0                                                   | 0                | 0                | 0        | 0                    |
| Účet 491 - Vlastné imanie fyzickej osoby - podnikateľa             | 0                                                   | 0                | 0                | 0        | 0                    |
| <b>Spolu</b>                                                       | <b>2 303 967</b>                                    | <b>3 448 670</b> | <b>1 046 092</b> | <b>0</b> | <b>4 706 545</b>     |

## Výkaz cash flow k 31.12.2017

| Označenie   | TVORBA A POUŽITIE                                                                                                                                              |     | Hodnota v EUR    |            |
|-------------|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-----|------------------|------------|
|             |                                                                                                                                                                |     | Laufende Periode | Vorperiode |
|             |                                                                                                                                                                |     | 31.12.2017       | 31.12.2016 |
| <b>A.</b>   | <b>Peňažné toky z prevádzkovej činnosti</b>                                                                                                                    |     |                  |            |
| <b>Z.</b>   | Zisk (+) - Výsledok hospodárenia z bežnej činnosti pred zdanením                                                                                               | +   | 626 601          | 415 802    |
| <b>S.</b>   | Strata (-) - Výsledok hospodárenia z bežnej činnosti pred zdanením                                                                                             | -   |                  |            |
| <b>A.1.</b> | Úpravy o nepeňažné operácie /A1.1 až A1.13./                                                                                                                   | +/- | 1 507 746        | 1 396 138  |
| A.1.1.      | Odpisy dlhodobého nehmotného a dlhodobého hmotného majetku                                                                                                     | +   | 202 869          | 154 793    |
| A.1.2.      | Zost hod DNM a DHM účt pri vyradení do nákl na BČ,okrem predaja                                                                                                | +   |                  | 13 389     |
| A.1.3.      | Odpisy opravnej pol. k odplatne nadobud. majet.                                                                                                                | +/- |                  |            |
| A.1.4.      | Zmena stavu dlhodobých rezerv                                                                                                                                  | +/- |                  |            |
| A.1.5.      | Zmena stavu opravných položiek                                                                                                                                 | +/- | 187 361          | 557 277    |
| A.1.6.      | Zmena stavu položiek časového rozlišenia nákladov a výnosov /okrem prech. položiek úrokov a mim nákl./                                                         | +/- | 685 481          | 38 341     |
| A.1.7.      | Dividendy a iné podiely na zisku účtované do výnosov                                                                                                           | -   |                  |            |
| A.1.8.      | Úroky účtované do nákladov                                                                                                                                     | +   | 275 865          | 371 242    |
| A.1.9.      | Úroky účtované do výnosov                                                                                                                                      | -   | -7 012           | -37 619    |
| A.1.10.     | Kurzový zisk vyčíslený k peňažným prostriedkom a peňaž ekvivalent. ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka                                            | -   | -7 641           |            |
| A.1.11.     | Kurzová strata vyčíslená k peňažným prostried. a peňaž ekvivalent. ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka                                            | +   | 83               | 2 463      |
| A.1.12.     | Výsledok z predaja dlhodobého majetku, s výnimkou majetku, ktorý sa považuje za peňažný ekvivalent                                                             | +/- |                  | -22 569    |
| A.1.13.     | Ostatné nepeňažné operácie ovplyvňujúce HIV z BČ                                                                                                               | +/- | 170 740          | 318 821    |
| <b>A.2.</b> | Zmeny stavu pracovného kapitálu /A2.1. Až A.2.4/                                                                                                               |     | -10 087 329      | -166 066   |
| A.2.1       | Zmena stavu pohľadávok zo základných podnik činnosti                                                                                                           | /+  | -5 773 826       | 1 934 957  |
| A.2.2       | Zmena stavu záväzkov zo základných podnik činnosti                                                                                                             | +/- | -3 041 613       | -3 596 942 |
| A.2.3       | Zmena stavu zásob                                                                                                                                              | +/- | -1 271 890       | 1 495 919  |
| A.2.4       | Zmena stavu krátkodobého finančného majetku<br>/len toho, ktorý nie je súčasťou peňažných ekvivalentov/                                                        | +/- |                  |            |
| <b>A*</b>   | Peňažné toky z prevádz.činn. s výnimkov príjmov a výdavkov, ktoré sa uvádzajú osobitne v iných častiach prehľadu peňažných tokov (+/-), (súčet Z/S+ A.1.+A.2.) |     | -7 952 982       | 1 645 874  |
| <b>A.3.</b> | Prijaté úroky, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do investič činnosti                                                                                        | +   | 7 012            | 37 619     |
| <b>A.4.</b> | Výdavky na zaplatené úroky,okrem tých,ktoré sa začleňujú do fin.činn.                                                                                          | -   | -275 865         | -371 242   |
| <b>A.5.</b> | Príjmy z dividend a iných podielov na zisku, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do investičných činnosti                                                      | +   |                  |            |
| <b>A.6.</b> | Výdavky na dividendy a iné podiely na zisku, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do investičných činnosti                                                      | -   |                  | -885 010   |

|             |                                                                                                                       |     |            |          |
|-------------|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-----|------------|----------|
| <b>A**</b>  | Peňažné toky z prevádzkovej činnosti (súčet A*+A.3. až A.6.)<br>upravené o vplyv nepeňažných operácií a úrokov        |     | -8 221 835 | 427 241  |
| <b>A.7.</b> | Výdavky na daň z príjmov právnických osôb /vrátane zaplatených<br>dodatkových vyrubení a vrátených preplatkov         | +/- | -177 028   | -472 251 |
| <b>A.8.</b> | Príjmy mimoriadneho charakteru vzťahujúce sa na prevádzkovú<br>činnosť                                                | +   |            |          |
| <b>A.9.</b> | Výdavky mimoriadneho charakteru vzťahujúce sa na prevádzkovú<br>činnosť                                               | -   |            |          |
| <b>A***</b> | Čisté peňažné toky z prevádzkovej činnosti (súčet A**+A.7. až A.9.)<br>upravené o vplyv nepeňažných operácií a úrokov |     | -8 398 863 | -45 010  |

|              |                                                                                                                                                                                                                               |   |         |         |
|--------------|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|---|---------|---------|
| <b>B.</b>    | <b>Peňažné toky z investičnej činnosti</b>                                                                                                                                                                                    |   |         |         |
| <b>B.1</b>   | Výdavky na obstaranie dlhodobého nehmotného majetku (DNM)                                                                                                                                                                     | - |         |         |
| <b>B.2</b>   | Výdavky na obstaranie dlhodobého hmotného majetku (DHM)                                                                                                                                                                       | - | -39 230 | -49 189 |
| <b>B.3.</b>  | Výdavky na obstaranie dlhodobých cenných papierov a podielov v iných účtovných jednotkách, s výnimkou cenných papierov, ktoré sa považujú za peňažné ekvivalenty a cenných papierov určených na predaj alebo obchodovanie (+) |   |         |         |
| <b>B.4.</b>  | Príjmy z predaja dlhodobého nehmotného majetku                                                                                                                                                                                | + |         |         |
| <b>B.5.</b>  | Príjmy z predaja dlhodobého hmotného majetku                                                                                                                                                                                  | + | 25 833  | 35 958  |
| <b>B.6.</b>  | Príjmy z predaja dlhodobých cenných papierov a podielov v iných účtovných jednotkách, s výnimkou cenných papierov, ktoré sa považujú za peňažné ekvivalenty a cenných papierov určených na predaj alebo na obchodovanie       | + |         |         |
| <b>B.7.</b>  | Výdavky na dlhodobé pôžičky poskytnuté účtovnou jednotkou inej účtovnej jednotke, ktorá je súčasťou konsolidovaného celku                                                                                                     | - | -1 388  |         |
| <b>B.8.</b>  | Príjmy zo splácania dlhodobých pôžičiek poskytnutých účtovnou jednotkou inej účtovnej jednotke, ktorá je súčasťou konsolidovaného celku                                                                                       | + | 18 900  |         |
| <b>B.9.</b>  | Výdavky na dlhodobé pôžičky poskytnuté účtovnou jednotkou tretím osobám s výnimkou dlhodobých pôžičiek poskytnutých účtovnej jednotke, ktorá je súčasťou konsolidovaného celku                                                | - |         |         |
| <b>B.10.</b> | Príjmy zo splácania pôžičiek poskytnutých účtovnou jednotkou tretím osobám s výnimkou pôžičiek poskytnutých účtovnej jednotke, ktorá je súčasťou konsolidovaného celku                                                        | + | 431 624 | 431 514 |
| <b>B.11.</b> | Prijaté úroky, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do prevádzkových činností                                                                                                                                                  | + | 4 433   |         |
| <b>B.12.</b> | Príjmy z dividend a iných podielov na zisku, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do prevádzkových činností                                                                                                                    | + |         |         |
| <b>B.13.</b> | Výdavky súvisiace s derivátmi s výnimkou, ak sú určené na predaj alebo na obchodovanie, alebo ak sa tieto výdavky považujú za peňažné toky z finančnej činnosti                                                               | - |         |         |
| <b>B.14.</b> | Príjmy súvisiace s derivátmi s výnimkou, ak sú určené na predaj alebo na obchodovanie, alebo ak sa tieto výdavky považujú za peňažné toky z finančnej činnosti                                                                | + |         |         |
| <b>B.15.</b> | Výdavky na daň z príjmov účtovnej jednotky, ak je ju možné začleniť do investičných činností                                                                                                                                  | - |         |         |
| <b>B.16.</b> | Príjmy mimoriadneho charakteru vzťahujúce sa na investičnú činnosť                                                                                                                                                            | + |         |         |
| <b>B.17.</b> | Výdavky mimoriadneho charakteru vzťahujúce sa na investičnú činnosť                                                                                                                                                           | - |         |         |
| <b>B.18.</b> | Ostatné príjmy vzťahujúce sa na investičnú činnosť                                                                                                                                                                            | + |         |         |
| <b>B.19.</b> | Ostatné výdavky vzťahujúce sa na investičnú činnosť                                                                                                                                                                           | - |         |         |
| <b>B*</b>    | Čisté peňažné toky z investičnej činnosti (súčet B.1. až B.19.)                                                                                                                                                               |   | -13 397 | 418 283 |

|             |                                                                                                                                                                              |            |                  |                 |
|-------------|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|------------|------------------|-----------------|
| <b>C.</b>   | <b>Penažné toky z finančnej činnosti</b>                                                                                                                                     |            |                  |                 |
| <b>C.1.</b> | <b>Peňažné toky vo vlastnom imaní (súčet C.1.1. Až C.1.8.)</b>                                                                                                               | <b>+/-</b> | <b>330 000</b>   | <b>0</b>        |
| C.1.1.      | Prijmy z upísaných akcií a obchodných podielov                                                                                                                               | +          |                  |                 |
| C.1.2.      | Prijmy z ďalších vkladov do vlastného imania spoločníkmi alebo fyzickou osobou, ktorá je účtovnou jednotkou                                                                  | +          | 330 000          |                 |
| C.1.3.      | Prijaté peňažné dary                                                                                                                                                         | +          |                  |                 |
| C.1.4.      | Prijmy z úhrady straty spoločníkmi                                                                                                                                           | +          |                  |                 |
| C.1.5.      | Výdavky na obstaranie alebo spätné odkúpenie vlastných akcií a vlastných obchodných podielov                                                                                 | -          |                  |                 |
| C.1.6.      | Výdavky spojené so znížením fondov vytvorených účtovnou jednotkou                                                                                                            | -          |                  |                 |
| C.1.7.      | Výdavky na vyplatenie podielu na vlastnom imaní spoločníkmi účtovnej jednotky a fyzickou osobou, ktorá je účtovnou jednotkou                                                 | -          |                  |                 |
| C.1.8.      | Výdavky z iných dôvodov, ktoré súvisia so znížením vlastného imania                                                                                                          | -          |                  |                 |
| <b>C.2.</b> | <b>Peňažné toky vznikajúce z dlhodobých záväzkov a krátkodobých záväzkov z finančnej činnosti (súčet C.2.1. Až C.2.10.)</b>                                                  | <b>+/-</b> | <b>8 115 504</b> | <b>-413 797</b> |
| C.2.1.      | Prijmy z emisie dlhodobých cenných papierov                                                                                                                                  | +          |                  |                 |
| C.2.2.      | Výdavky na úhradu záväzkov z dlhových cenných papierov                                                                                                                       | -          |                  |                 |
| C.2.3.      | Prijmy z úverov, ktoré účtovnej jednotke poskytla banka alebo pobočka zahraničnej banky, s výnimkou úverov, ktoré boli poskytnuté na zabezpečenie hlavného predmetu činnosti | +          | 9 805 139        | 1 127 891       |

|            |                                                                                                                                                                                          |            |                  |                 |
|------------|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|------------|------------------|-----------------|
| C.2.4.     | Výdavky na splácanie úverov, ktoré účtovnej jednotke poskytla banka alebo pobočka zahraničnej banky, s výnimkou úverov, ktoré boli poskytnuté na zabezpečenie hlavného predmetu činnosti | -          |                  |                 |
| C.2.5.     | Prijmy z prijatých pôžičiek                                                                                                                                                              | +          |                  |                 |
| C.2.6.     | Výdavky na splácanie pôžičiek                                                                                                                                                            | -          | -1550000         | -1508761        |
| C.2.7.     | Výdavky na úhradu záväzkov z používania majetku, ktorý je predmetom zmluvy o kúpe prenajatej veci                                                                                        | -          | -139 635         | -32 927         |
| <b>C*</b>  | <b>Čisté peňažné toky z finančnej činnosti (súčet C.1. až C.9.)</b>                                                                                                                      |            | <b>8 445 504</b> | <b>-413 797</b> |
| <b>D.</b>  | <b>Čisté zvýšenie alebo čisté zníženie peňažných prostriedkov (súčet A + B + C)</b>                                                                                                      | <b>+/-</b> | <b>33 244</b>    | <b>-40 524</b>  |
| <b>E.</b>  | <b>Stav peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov na začiatku účtovného obdobia</b>                                                                                                | <b>+/-</b> | <b>19 648</b>    | <b>62 635</b>   |
| <b>F.</b>  | <b>Stav peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov na konci účtovného obdobia pred zohľadnením kurzových rozdielov vyčíslených ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka</b> | <b>+/-</b> | <b>52 892</b>    | <b>22 111</b>   |
| <b>G.</b>  | <b>Kurzové rozdiely vyčíslené k peňažným prostriedkom a peňažným ekvivalentom ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka</b>                                                       | <b>+/-</b> |                  | <b>-2 463</b>   |
| <b>II.</b> | <b>Zostatok peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov na konci účtovného obdobia, upravený o kurzové rozdiely vyčíslené ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka</b>       | <b>+/-</b> | <b>52 892</b>    | <b>19 648</b>   |

# **SPRÁVA NEZÁVISLÉHO AUDÍTORA**

**k účtovnej závierke spoločnosti TRANSMEDIC SLOVAKIA, s.r.o.**  
**zostavenej k 31.12.2017**

**SPRÁVA NEZÁVISLÉHO AUDÍTORA**  
Spoločníkom a konateľom spoločnosti

**Správa z auditu účtovnej závierky**

Názor

Uskutočnili sme audit účtovnej závierky spoločnosti TRANSMEDIC SLOVAKIA, s.r.o. („Spoločnosť“), ktorá obsahuje súvahu k 31. decembru 2017, výkaz ziskov a strát za rok končiaci sa k uvedenému dátumu, a poznámky, ktoré obsahujú súhrn významných účtovných zásad a účtovných metód.

Podľa nášho názoru, priložená účtovná závierka poskytuje pravdivý a verný obraz finančnej situácie Spoločnosti k 31. decembru 2017 a výsledku jej hospodárenia za rok končiaci sa k uvedenému dátumu podľa zákona č. 431/2002 Z.z. o účtovníctve v znení neskorších predpisov (ďalej len „zákon o účtovníctve“).

Základ pre názor

Audit sme vykonali podľa medzinárodných audítorských štandardov (International Standards on Auditing, ISA). Naša zodpovednosť podľa týchto štandardov je uvedená v odseku Zodpovednosť audítora za audit účtovnej závierky. Od Spoločnosti sme nezávislí podľa ustanovení zákona č. 423/2015 o štatutárnom audite a o zmene a doplnení zákona č. 431/2002 Z. z. o účtovníctve v znení neskorších predpisov (ďalej len „zákon o štatutárnom audite“) týkajúcich sa etiky, vrátane Etického kódexu audítora, relevantných pre náš audit účtovnej závierky a splnili sme aj ostatné požiadavky týchto ustanovení týkajúcich sa etiky. Sme presvedčení, že audítorské dôkazy, ktoré sme získali, poskytujú dostatočný a vhodný základ pre náš názor.

Zodpovednosť štatutárneho orgánu za účtovnú závierku

Štatutárny orgán je zodpovedný za zostavenie tejto účtovnej závierky tak, aby poskytovala pravdivý a verný obraz podľa zákona o účtovníctve a za tie interné kontroly, ktoré považuje za potrebné na zostavenie účtovnej závierky, ktorá neobsahuje významné nesprávnosti, či už v dôsledku podvodu alebo chyby.

Pri zostavovaní účtovnej závierky je štatutárny orgán zodpovedný za zhodnotenie schopnosti Spoločnosti nepretržite pokračovať vo svojej činnosti, za opísanie skutočností týkajúcich sa nepretržitého pokračovania v činnosti, ak je to potrebné, a za použitie predpokladu nepretržitého pokračovania v činnosti v účtovníctve, ibaže by mal v úmysle Spoločnosť zlikvidovať alebo ukončiť jej činnosť, alebo by nemal inú realistickú možnosť než tak urobiť.

Zodpovednosť audítora za audit účtovnej závierky

Našou zodpovednosťou je získať primerané uistenie, či účtovná závierka ako celok neobsahuje významné nesprávnosti, či už v dôsledku podvodu alebo chyby, a vydať správu audítora, vrátane názoru. Primerané uistenie je uistenie vysokého stupňa, ale nie je zárukou toho, že audit vykonaný podľa medzinárodných audítorských štandardov vždy odhalí významné nesprávnosti, ak také existujú. Nesprávnosti môžu vzniknúť v dôsledku podvodu alebo chyby a za významné

sa považujú vtedy, ak by sa dalo odôvodnene očakávať, že jednotlivo alebo v súhrne by mohli ovplyvniť ekonomické rozhodnutia používateľov, uskutočnené na základe tejto účtovnej závierky.

V rámci auditu uskutočneného podľa medzinárodných audítorských štandardov, počas celého auditu uplatňujeme odborný úsudok a zachovávame profesionálny skepticizmus. Okrem toho:

- Identifikujeme a posudzujeme riziká významnej nesprávnej účtovnej závierky, či už v dôsledku podvodu alebo chyby, navrhujeme a uskutočňujeme audítorské postupy reagujúce na tieto riziká a získavame audítorské dôkazy, ktoré sú dostatočné a vhodné na poskytnutie základu pre náš názor. Riziko neodhalenia významnej nesprávnej účtovnej závierky je vyššie ako toto riziko v dôsledku chyby, pretože podvod môže zahŕňať tajnú dohodu, falšovanie, úmyselné vynechanie, nepravdivé vyhlásenie alebo obídenie internej kontroly.
- Oboznamujeme sa s internými kontrolami relevantnými pre audit, aby sme mohli navrhnúť audítorské postupy vhodné za daných okolností, ale nie za účelom vyjadrenia názoru na efektívnosť interných kontrol Spoločnosti.
- Hodnotíme vhodnosť použitých účtovných zásad a účtovných metód a primeranosť účtovných odhadov a uvedenie s nimi súvisiacich informácií, uskutočnené štatutárnym orgánom.
- Robíme záver o tom, či štatutárny orgán vhodne v účtovníctve používa predpoklad nepretržitého pokračovania v činnosti a na základe získaných audítorských dôkazov záver o tom, či existuje významná neistota v súvislosti s udalosťami alebo okolnosťami, ktoré by mohli významne spochybniť schopnosť Spoločnosti nepretržite pokračovať v činnosti. Ak dospejeme k záveru, že významná neistota existuje, sme povinní upozorniť v našej správe audítora na súvisiace informácie uvedené v účtovnej závierke alebo, ak sú tieto informácie nedostatočné, modifikovať náš názor. Naše závery vychádzajú z audítorských dôkazov získaných do dátumu vydania našej správy audítora. Budúce udalosti alebo okolnosti však môžu spôsobiť, že Spoločnosť prestane pokračovať v nepretržitej činnosti.
- Hodnotíme celkovú prezentáciu, štruktúru a obsah účtovnej závierky vrátane informácií v nej uvedených, ako aj to, či účtovná závierka zachytáva uskutočnené transakcie a udalosti spôsobom, ktorý vedie k ich vernému zobrazeniu.

## **Správa k ďalším požiadavkám zákonov a iných právnych predpisov**

### Správa k informáciám, ktoré sa uvádzajú vo výročnej správe

Štatutárny orgán je zodpovedný za informácie uvedené vo výročnej správe, zostavenej podľa požiadaviek zákona o účtovníctve. Naš vyššie uvedený názor na účtovnú závierku sa nevzťahuje na iné informácie vo výročnej správe.

V súvislosti s auditom účtovnej závierky je našou zodpovednosťou oboznámenie sa s informáciami uvedenými vo výročnej správe a posúdenie, či tieto informácie nie sú vo významnom nesúlade s auditovanou účtovnou závierkou alebo našimi poznatkami, ktoré sme získali počas auditu účtovnej závierky, alebo sa inak zdajú byť významne nesprávne.

Výročnú správu sme ku dňu vydania správy audítora z auditu účtovnej závierky nemali k dispozícii.

Keď získame výročnú správu, posúdime, či výročná správa Spoločnosti obsahuje informácie, ktorých uvedenie vyžaduje zákon o účtovníctve, a na základe prác vykonaných počas auditu účtovnej závierky, vyjadríme názor, či:

- informácie uvedené vo výročnej správe zostavenej za rok 2017 sú v súlade s účtovnou závierkou za daný rok,
- výročná správa obsahuje informácie podľa zákona o účtovníctve.

Okrem toho uvedieme, či sme zistili významné nesprávnosti vo výročnej správe na základe našich poznatkov o účtovnej jednotke a situácii v nej, ktoré sme získali počas auditu účtovnej závierky.

Dátum správy: 28. 03. 2018

Audítorská spoločnosť: a Audit, s.r.o.

Sídlo: Mickiewiczova 9, 811 07 Bratislava

Číslo licencie: 353

Štatutárneho audítora: Ing. Lucia Nováková

Číslo licencie: 983

Podpis:

