

Poznámky k účtovnej závierke zostavenej k 31. decembru 2017

I. VŠEOBECNÉ INFORMÁCIE

1. Názov a sídlo

TEVA Pharmaceuticals Slovakia s.r.o.
Teslova 26
821 02 Bratislava

Spoločnosť TEVA Pharmaceuticals Slovakia s.r.o. (ďalej len „Spoločnosť“) bola založená 26. februára 2005 a do Obchodného registra bola zapísaná 26. februára 2005 (Obchodný register Okresného súdu Okresný Súd Bratislava I, oddiel Sro, vložka č.35083/B).

Opis vykonávanej činnosti Spoločnosti

- kúpa tovaru za účelom jeho predaja konečnému spotrebiteľovi (maloobchod) v rozsahu voľnej živnosti
- kúpa tovaru za účelom jeho predaja iným prevádzkovateľom živnosti (veľkoobchod) v rozsahu voľnej živnosti
- sprostredkovateľská činnosť v rozsahu voľnej živnosti
- reklamná a propagačná činnosť
- veľkodistribúcia liekov a zdravotníckych pomôcok
- veľkodistribúcia, dovoz, vývoz omamných a psychotropných látok z II. a III. skupiny prílohy č.1 zákona NR SR č. 139/1998 Z.z.

2. Neobmedzené ručenie

Spoločnosť nie je neobmedzene ručiacim spoločníkom v iných účtovných jednotkách.

3. Dátum schválenia účtovnej závierky za predchádzajúce účtovné obdobie

Valné zhromaždenie schválilo dňa 6. Novembra 2017 účtovnú závierku Spoločnosti za predchádzajúce účtovné obdobie.

4. Právny dôvod na zostavenie účtovnej závierky

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

5. Údaje o skupine

Konsolidovanú účtovnú závierku za najmenšiu a najväčšiu skupinu s názvom Teva Pharmaceutical Industries Ltd., ktorej súčasťou je Spoločnosť ako dcérska účtovná jednotka, zostavuje Teva Pharmaceutical Industries Ltd. so sídlom Petah Tiqva, 49131 Izrael. Kópiu konsolidovanej účtovnej závierky je možné vyžiadať v sídle uvedenej spoločnosti.

V priebehu roka 2016 prebehla transakcia, kde spoločnosť Teva Pharmaceuticals Industries Ltd., do ktorej patrí Spoločnosť, kúpila spoločnosť Allergan Plc. Následne v roku 2016 prebehlo zlúčenie obchodných aktivít v rámci skupiny Teva, v rámci čoho došlo ku kúpe časti podniku Actavis s.r.o. (ako dcérskej spoločnosti Allergan Plc. na Slovensku) Spoločnosťou, na základe Zmluvy o predaji podniku zo dňa 31. augusta 2016 účinné dňa 1. septembra 2016.

6. Počet zamestnancov

Názov položky	Stav k 31.12.2017	Stav k 31.12.2016
Priemerný prepočítaný počet zamestnancov	122	93
Stav zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, z toho:	121	103
počet vedúcich zamestnancov	3	3

7. Dátum schválenia audítora Spoločnosti

Valné zhromaždenie Spoločnosti schválilo dňa 25. Júna 2018 spoločnosť PricewaterhouseCoopers Slovensko, s.r.o. ako audítora účtovnej závierky za finančný rok končiaci 31. decembra 2017.

8. Orgány a spoločníci Spoločnosti

Orgány Spoločnosti

	Stav k 31.12.2017	Stav k 31.12.2016
Konatelia:	Juan Carlos Conde Ibarra Gintaras Miciulis Michał Stanisław Nitka	Juan Carlos Conde Ibarra Gintaras Miciulis (od 1. februára 2016) Michał Stanisław Nitka (od 1. februára 2016)

Spoločníci Spoločnosti

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

Spoločník, akcionár	Výška podielu na základnom imaní		Podiel na hlasovacích právach v %	Iný podiel na ostatných položkách VI ako na ZI v %
	absolútne	v %		
TEVA Pharma B.V.	297 750	99,6%	0%	0
Teva B.V.	996	0,4%	0%	0
Spolu	298 746	100%	0%	0

II. INFORMÁCIE O PRIJATÝCH POSTUPOCH

a) Východiská pre zostavenie účtovnej závierky

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

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

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

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

b) Dlhodobý nehmotný a dlhodobý hmotný majetok

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

Dlhodobý majetok vytvorený vlastnou činnosťou sa oceňuje vlastnými nákladmi. Vlastnými nákladmi sú všetky priame náklady vynaložené na výrobu alebo inú činnosť a všetky nepriame náklady vzťahujúce sa na výrobu alebo inú činnosť.

Dlhodobý nehmotný majetok sa odpisuje podľa odpisového plánu, ktorý bol zostavený na základe predpokladanej doby jeho používania zodpovedajúcej spotrebe budúcich ekonomických úžitkov z majetku. Odpisovať sa začína prvým dňom mesiaca nasledujúceho po uvedení majetku do používania. Nehmotný majetok, ktorého obstarávací cena (resp. vlastné náklady) neprevyšuje 2 400 EUR, sa nezaraďuje na účty dlhodobého majetku a odpisuje sa jednorazovo pri uvedení do používania.

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

	Predpokladaná doba používania v rokoch	Metóda odpisovania	Ročná odpisová sadzba v %
Softvér	4	lineárna	25
Nehmotný majetok, ktorého obstarávací cena neprevyšuje 2 400 EUR	1	jednorazovo	100

Dlhodobý hmotný majetok sa odpisuje podľa odpisového plánu, ktorý bol zostavený na základe predpokladanej doby jeho používania zodpovedajúcej spotrebe budúcich ekonomických úžitkov z majetku. Odpisovať sa začína prvým dňom mesiaca nasledujúceho po uvedení majetku do používania. Hmotný majetok, ktorého obstarávací cena (resp. vlastné náklady) neprevyšuje 1 700 EUR, sa nezaraďuje na účty dlhodobého majetku a odpisuje sa jednorazovo pri uvedení do používania.

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

	Predpokladaná doba používania v rokoch	Metóda odpisovania	Ročná odpisová sadzba v %
Stavby	4 - 12	lineárna	25 – 8,33
Samostatný hmotný majetok	6	lineárna	16,66
Stroje, prístroje a zariadenia	3	lineárna	33,33
Dopravné prostriedky			
Hmotný majetok, ktorého obstarávací cena neprevyšuje 1 700 EUR	1	jednorazovo	100

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

c) Zásoby

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

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

d) Pohľadávky

Pohľadávky sa pri ich vzniku oceňujú ich menovitou hodnotou. Opravná položka sa vytvára k pochybným a nedobytným pohľadávkam, kde existuje riziko nevymožiteľnosti pohľadávok.

Ak je zostatková doba splatnosti pohľadávky dlhšia než jeden rok, vytvára sa opravná položka, ktorá predstavuje rozdiel medzi menovitou a súčasnou hodnotou pohľadávky. Súčasná hodnota pohľadávky sa počíta ako súčet súčinov budúcich peňažných príjmov a príslušných diskontných faktorov.

e) Finančné účty

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

f) Náklady budúcich období a príjmy budúcich období

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

g) Opravné položky

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

h) Rezervy

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

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

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

Spoločnosť vytvorila rezervy na nevyčerpanú dovolenku, bonusy, marketingové služby zo skupiny a nevyfakturované dodávky.

i) Záväzky

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

j) Zamestnanecké požitky

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

k) Splatná daň z príjmu

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

l) Odložená daň z príjmu

Odložená daň z príjmu vyplýva z:

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

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

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

m) Leasing (Spoločnosť je nájomca)

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

n) Cudzí mena

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

o) Vykazovanie výnosov

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

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

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

Výnosy Spoločnosti tvoria najmä tržby z predaja liekov, lekárskeho pomôcok a marketingové služby.

Dlhodobý hmotný majetok	Pozemky	Stavby	Samostatné hnutelné veci a súbory hnutelných vecí	Pestovateľské celky trvalých porastov	Základné stádo a ťažné zvieratá	Ostatný DHM	Obstarávaný DHM	Poskytnuté preddavky na DHM	Spolu
Prvotné ocenenie									
Stav k 1.1.2017	0	0	170 803	0	0	0	0	0	170 803
Prírastky	0	0	0	0	0	0	334 735	0	334 735
Úbytky	0	0	49 499	0	0	0	0	0	49 499
Presuny	0	137 000	197 735	0	0	0	-334 735	0	0
Stav k 31.12.2017	0	137 000	319 039	0	0	0	0	0	456 039
Oprávky									
Stav k 1.1.2017	0	0	70 572	0	0	0	0	0	70 572
Prírastky	0	856	74 733	0	0	0	0	0	75 589
Úbytky	0	0	46 074	0	0	0	0	0	46 074
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav k 31.12.2017	0	856	99 231	0	0	0	0	0	100 087
Opravné položky									
Stav k 1.1.2017	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Prírastky	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav k 31.12.2017	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Zostatková hodnota									
Stav k 1.1.2017	0	0	100 231	0	0	0	0	0	100 231
Stav k 31.12.2017	0	136 144	219 808	0	0	0	0	0	355 952

3. Zásoby

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

Zásoby	Stav k 1.1.2017	Tvorba OP	Zúčtovanie OP z dôvodu zániku opodstatnenosti	Zúčtovanie OP z dôvodu vyradenia majetku z účtovníctva	Stav k 31.12.2017
Tovar	1 457 619	3 360 961	0	2 011 871	2 806 709
Zásoby spolu	1 457 619	3 360 961	0	2 011 871	2 806 709

Zníženie čistej realizačnej hodnoty zásob bolo zohľadnené vytvorením opravnej položky. Čistá realizačná hodnota zásob sa znížila predovšetkým v dôsledku zastarania zásob s ohľadom na dátum ich expirácie.

Informácie za predchádzajúce účtovné obdobie sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Zásoby	Stav k 1.1.2016	Tvorba OP	Zúčtovanie OP z dôvodu zániku opodstatnenosti	Zúčtovanie OP z dôvodu vyradenia majetku z účtovníctva	Stav k 31.12.2016
Tovar	500 958	1 589 838	0	633 177	1 457 619
Zásoby spolu	500 958	1 589 838	0	633 177	1 457 619

4. Pohľadávky

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

Názov položky	V lehote splatnosti	Po lehote splatnosti	Pohľadávky spolu
Krátkodobé pohľadávky z obchodného styku, z toho:	16 120 837	238 237	16 359 074
Pohľadávky voči prepojeným účtovným jednotkám	4 185 419	0	4 185 419
Ostatné pohľadávky z obchodného styku	11 935 418	238 237	12 173 655
Ostatné krátkodobé pohľadávky, z toho:	732 210	0	732 210
Daňové pohľadávky a dotácie	1 240	0	1 240
Iné pohľadávky	730 970	0	730 970
Krátkodobé pohľadávky spolu	16 853 047	238 237	17 091 284

Informácie za predchádzajúce účtovné obdobie sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	V lehote splatnosti	Po lehote splatnosti	Pohľadávky spolu
Krátkodobé pohľadávky z obchodného styku, z toho:	21 316 350	1 882 683	23 199 033
Pohľadávky voči prepojeným účtovným jednotkám	1 268 376	566 383	1 834 759
Ostatné pohľadávky z obchodného styku	20 047 974	1 316 300	21 364 274
Ostatné krátkodobé pohľadávky, z toho:	360 920	0	360 920
Iné pohľadávky	360 920	0	360 920
Krátkodobé pohľadávky spolu	21 677 270	1 882 683	23 559 953

5. Opravná položka k pohľadávkam

Informácie o vývoji opravnej položky k pohľadávkam sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Pohľadávky	Stav k 1.1.2017	Tvorba OP	Zúčtovanie OP z dôvodu zániku opodstatnenosti	Zúčtovanie OP z dôvodu vyradenia majetku z účtovníctva	Stav k 31.12.2017
Krátkodobé pohľadávky z obchodného styku, z toho:	0	10 883	0	0	10 883
Ostatné pohľadávky z obchodného styku	0	10 883	0	0	10 883
Krátkodobé pohľadávky spolu	0	10 883	0	0	10 883

6. Odložená daňová pohľadávka

Informácie o výpočte odloženej daňovej pohľadávky a iné doplňujúce informácie k odloženej dani sú uvedené v poznámkach v časti IV.

7. Finančné účty

Finančnými účtami môže Spoločnosť voľne disponovať.

8. Časové rozlíšenie

Jednotlivé položky časového rozlíšenia sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Opis položky časového rozlíšenia	Stav k 31.12.2017	Stav k 31.12.2016
Náklady budúcich období dlhodobé:	0	0
Náklady budúcich období krátkodobé, z toho:	98 422	83 830
Poistné	5 754	30 391
Leasing	0	12 060
Ostatné	92 668	41 379
Príjmy budúcich období dlhodobé:	0	0
Príjmy budúcich období krátkodobé, z toho:	108 272	88 338
Marketingové služby zo skupiny	1 020	88 338
Ostatné	107 252	0
Spolu	206 694	172 168

PASÍVA

1. Vlastné imanie

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

2. Sociálny fond

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

Názov položky	2017	2016
Začiatočný stav sociálneho fondu	14 976	2 822
Tvorba sociálneho fondu na ťarchu nákladov	18 451	41 687
Tvorba sociálneho fondu spolu	18 451	41 687
Čerpanie sociálneho fondu	25 693	29 533
Konečný zostatok sociálneho fondu	7 734	14 976

3. Závazky

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

	Závazky so zostatkovou dobou splatnosti			Závazky po lehote splatnosti	Spolu záväzky
	viac ako päť rokov	jeden rok až päť rokov	do jedného roka		
Ostatné dlhodobé záväzky, z toho:	0	7 734	0	0	7 734
Závazky zo sociálneho fondu	0	7 734	0	0	7 734
Dlhodobé záväzky spolu	0	7 734	0	0	7 734
Krátkodobé záväzky z obchodného styku, z toho:	0	0	9 789 531	2 889 949	12 679 480
Závazky voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	8 655 416	2 711 373	11 366 789
Ostatné záväzky z obchodného styku	0	0	1 134 115	178 576	1 312 691
Ostatné krátkodobé záväzky, z toho:	0	0	18 296 809	0	18 296 809
Závazky voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	17 183 857	0	17 183 857
Závazky voči zamestnancom	0	0	180 315	0	180 315
Závazky zo sociálneho poistenia	0	0	141 358	0	141 358
Daňové záväzky a dotácie	0	0	790 633	0	790 633
Iné záväzky	0	0	646	0	646
Krátkodobé záväzky spolu	0	0	28 086 340	2 889 949	30 976 289

Informácie za predchádzajúce účtovné obdobie sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

	Závazky so zostatkovou dobou splatnosti			Závazky po lehote splatnosti	Spolu záväzky
	viac ako päť rokov	jeden rok až päť rokov	do jedného roka		
Ostatné dlhodobé záväzky, z toho:	0	37 500	0	0	37 500
Závazky zo sociálneho fondu	0	14 976	0	0	14 976
Iné dlhodobé záväzky	0	22 524	0	0	22 524
Dlhodobé záväzky spolu	0	37 500	0	0	37 500
Krátkodobé záväzky z obchodného styku, z toho:	0	0	10 436 295	1 568 889	12 005 184
Závazky voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	9 352 144	1 508 477	10 860 621
Ostatné záväzky z obchodného styku	0	0	1 084 151	60 412	1 144 563
Ostatné krátkodobé záväzky, z toho:	0	0	32 815 634	0	32 815 634
Závazky voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	31 432 969	0	31 432 969
Závazky voči zamestnancom	0	0	188 152	0	188 152
Závazky zo sociálneho poistenia	0	0	148 983	0	148 983
Daňové záväzky a dotácie	0	0	997 820	0	997 820
Iné záväzky	0	0	47 710	0	47 710
Krátkodobé záväzky spolu	0	0	43 251 929	1 568 889	44 820 818

4. Závazky z finančného prenájmu (u nájomcu)

Dohodnuté platby vyplývajúce z finančného prenájmu sú uvedené v nasledujúcej tabuľke

Názov položky	Stav k 31.12.2017			Stav k 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
Istina	0	0	0	45 098	0	22 524
Finančný náklad	0	0	0	902	0	450
Spolu	0	0	0	46 000	0	22 974

5. Rezervy

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

Názov položky	Stav k 1.1.2017	Tvorba	Použitie	Zrušenie	Stav k 31.12.2017
Krátkodobé rezervy, z toho:	2 540 406	3 302 399	2 540 406	0	3 302 399
<i>Zákonné krátkodobé rezervy, z toho:</i>	<i>181 189</i>	<i>177 151</i>	<i>181 189</i>	<i>0</i>	<i>177 151</i>
Nevyčerpaná dovolenka	181 189	177 151	181 189	0	177 151
<i>Ostatné krátkodobé rezervy, z toho:</i>	<i>2 359 217</i>	<i>0</i>	<i>450 634</i>	<i>0</i>	<i>3 125 248</i>
Bonusy	450 634	264 647	0	0	0
Provízia na 13.platy	0	197 890	138 413	0	264 647
Marketingové služby zo skupiny	138 413	2 599 494	1 736 276	0	197 890
Nevyfakturované dodávky	1 736 276	63 217	33 894	0	2 599 494
Ostatné	33 894	3 302 399	2 540 406	0	63 217
Rezervy spolu	2 540 406	3 302 399	2 540 406	0	3 302 399

Informácie za predchádzajúce účtovné obdobie sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	Stav k 1.1.2016	Tvorba	Použitie	Zrušenie	Stav k 31.12.2016
Krátkodobé rezervy, z toho:	1 275 008	2 540 406	1 252 238	22 770	2 540 406
<i>Zákonné krátkodobé rezervy, z toho:</i>	<i>114 620</i>	<i>181 189</i>	<i>114 620</i>	<i>0</i>	<i>181 189</i>
Nevyčerpaná dovolenka	114 620	181 189	114 620	0	181 189
<i>Ostatné krátkodobé rezervy, z toho:</i>	<i>1 160 388</i>	<i>2 359 217</i>	<i>1 137 618</i>	<i>22 770</i>	<i>2 359 217</i>
Bonusy	452 208	450 634	429 438	22 770	450 634
Marketingové služby zo skupiny	125 142	138 413	125 142	0	138 413
Nevyfakturované dodávky	427 709	1 736 276	427 709	0	1 736 276
Ostatné	155 329	33 894	155 329	0	33 894
Rezervy spolu	1 275 008	2 540 406	1 252 238	22 770	2 540 406

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

1. Čistý obrat

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

Názov položky	2017	2016
Tržby za vlastné výkony a tovar, z toho:	61 944 487	60 103 228
Tržby za vlastné výrobky	0	0
Tržby z predaja služieb	10 851 815	11 275 630
Tržby za tovar	51 092 672	48 827 598
Výnosy zo zákazky	0	0
Výnosy z nehnuteľnosti na predaj	0	0
Iné výnosy súvisiace s bežnou činnosťou	114 493	109 312
Čistý obrat celkom	62 058 980	60 212 540

VÝNOSY

2. Tržby za vlastné výkony a tovar

Tržby za vlastné výkony a tovar podľa jednotlivých segmentov, t.j. podľa tovarov a služieb Spoločnosti, a podľa hlavných geografických oblastí odbytu sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Oblasť odbytu	Predaj tovaru		Marketingové služby		Spolu	
	2017	2016	2017	2016	2017	2016
Slovensko	51 092 672	48 827 598	0	0	51 092 672	48 827 598
Nemecko	0	0	2 394 867	3 499 402	2 394 867	3 499 402
Izrael	0	0	975 942	887 884	975 942	887 884
Holandsko	0	0	1 344 360	1 558 219	1 344 360	1 558 219
Česko	0	0	355 078	568 011	355 078	568 011
Maďarsko	0	0	492 571	660 543	492 571	660 543
Poľsko	0	0	590 437	885 466	590 437	885 466
Francúzsko	0	0	443 659	536 128	443 659	536 128
Chorvátsko	0	0	615 537	634 866	615 537	634 866
Írsko	0	0	294 225	308 420	294 225	308 420
Kanada	0	0	107 522	188 372	107 522	188 372
Španielsko	0	0	34 133	40 600	34 133	40 600
Malta	0	0	2 817 498	1 507 719	2 817 498	1 507 719
Ostatné	0	0	385 986	0	385 986	0
Spolu	51 092 672	48 827 598	10 851 815	11 275 630	61 944 487	60 103 228

3. Ostatné výnosy z hospodárskej a finančnej činnosti

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

Názov položky	2017	2016
Ostatné významné položky výnosov z hospodárskej činnosti, z toho:	114 493	109 312
Výnosy z predaja dlhodobého hmotného a nehmotného majetku	34 087	19 243
Ostatné	80 406	90 069
Finančné výnosy, z toho:	-383	5 672
Kurzové zisky	-383	5 672

NÁKLADY

4. Náklady z hospodárskej a finančnej činnosti

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

Názov položky	2017	2016
Náklady za poskytnuté služby, z toho:	7 762 411	7 522 262
Náklady voči audítorovi, audítorskej spoločnosti, z toho:	25 000	25 000
náklady za overenie individuálnej účtovnej závierky	25 000	25 000
Ostatné významné položky nákladov za poskytnuté služby, z toho:	7 737 411	7 497 262
Doprava	117 383	229 042
Leasing	409 098	541 919
Nájomné	129 353	174 097
Právne, ekonomické a iné poradenstvo	262 862	266 554
Náklady na inzerciu, reklamu	3 619 061	2 996 886
Náklady na IT	362 306	334 146
Náklady na telekomunikačné služby	84 463	97 751
Poplatky platené Skupine	1 232 127	1 337 483
Skladovacie náklady	755 600	852 059
Reprezentačné náklady	249 183	253 475
Opravy a údržba	69 318	55 210
Ostatné	446 657	358 640
Ostatné významné položky nákladov z hospodárskej činnosti, z toho:	2 614 059	1 102 844
Manká a škody	2 011 871	633 177
Zostatková cena predaného dlhodobého hmotného a nehmotného majetku	3 401	17 681
Tvorba a zúčtovanie opravných položiek k pohľadávkam	10 883	0
Poistné náklady	70 067	68 247
Registrácia liekov	502 124	379 940
Ostatné	15 713	3 799
Finančné náklady, z toho:	202 884	152 552
Kurzové straty	6 054	7 221
Ostatné významné položky finančných nákladov, z toho:	196 830	145 331
Úroky z pôžičky	183 857	134 052
Ostatné	12 973	11 279

5. Osobné náklady

Prehľad osobných nákladov Spoločnosti je uvedený v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	2017	2016
Osobné náklady, z toho:	5 070 096	5 411 947
Mzdy	3 474 508	4 083 597
Sociálne poistenie	955 297	803 258
Zdravotné poistenie	467 141	358 109
Sociálne zabezpečenie	173 150	166 983

6. Dane

Informácie o dočasných rozdieloch a výpočte odloženej dane:

Názov položky	Stav k 31.12.2016	Zaúčtovaná do vlastného imania	Zaúčtované do výkazu ziskov a strát	Stav k 31.12.2017
Dlhodobý majetok	2 494	0	24 643	27 137
Zásoby	1 457 619	0	1 349 090	2 806 709
Pohľadávky	0	0	10 883	10 883
Rezervy	2 359 218	0	766 031	3 125 248
Ostatné	175 597	0	-60 623	114 975
Celkom	3 994 928	0	2 090 024	6 084 952
Sadzba dane z príjmov (v %)	21%	21%	21%	21%
Odložená daňová pohľadávka vypočítaná	878 884	0	438 905	1 227 840
Odložená daňová pohľadávka zaúčtovaná	838 935		-438 905	1 227 840

Doplňujúce informácie o odloženej dani:

Názov položky	Stav k 31.12.2017	Stav k 31.12.2016
Suma odloženej daňovej pohľadávky týkajúca sa umorenia daňovej straty, nevyužitých daňových odpočtov a iných nárokov, ako aj dočasných rozdielov predchádzajúcich účtovných období, ku ktorým sa v predchádzajúcich účtovných obdobiach odložená daňová pohľadávka neučtovala	0	373 501
Suma odloženej daňovej pohľadávky účtovanej ako náklad alebo výnos vyplývajúca zo zmeny sadzby dane z príjmov	0	39 949

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

Názov položky	2017			2016		
	Základ dane	Daň	Daň v %	Základ dane	Daň	Daň v %
Výsledok hospodárenia pred zdanením, z toho:	1 216 224			575 834		
teoretická daň		255 407	21%		126 683	22%
Daňovo neuznané náklady	682 514	143 328		181 444	39 918	
Vplyv nevykázanej odloženej daňovej pohľadávky	0	0		-1 697 733	-373 501	
Zmena sadzby dane	0	0		181 588	39 949	
Iné	-33 205	-6 973		0	0	
Spolu		391 762	32%		-166 951	-29%
Splatná daň z príjmov		830 667	68%		672 033	117%
Odložená daň z príjmov		-438 905	-36%		-838 984	-146%
Celková daň z príjmov		391 762	32%		-166 951	-29%

V. INFORMÁCIE O INÝCH AKTÍVACH A INÝCH PASÍVACH

1. Podmienené záväzky

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

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

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

VII. TRANSAKCIE SO SPRIAZNENÝMI STRANAMI

1. Transakcie medzi Spoločnosťou a spriaznenými osobami

Transakcia	Spriaznená osoba	2017	2016
Nákup zásob	Pridružená účtovná jednotka	42 262 533	58 338 050
Nákup služieb	Subjekt vykonávajúci rozhodujúci vplyv	16 668	44 203
	Pridružená účtovná jednotka	1 594 433	2 025 932
Predaj služieb	Subjekt vykonávajúci rozhodujúci vplyv	975 942	887 884
	Pridružená účtovná jednotka	9 875 873	10 387 746
(Splátka) / Príjem prijatej pôžičky	Pridružená účtovná jednotka	-14 393 000	16 958 518
Úrok z prijatej pôžičky	Pridružená účtovná jednotka	143 888	134 052

Transakcia	Spriaznená osoba	2017	2016
Závazky z obchodného styku	Subjekt vykonávajúci rozhodujúci vplyv	0	41 022
	Pridružená účtovná jednotka	11 366 789	10 819 599
Pohľadávky z obchodného styku	Subjekt vykonávajúci rozhodujúci vplyv	0	452 901
	Pridružená účtovná jednotka	4 185 419	1 381 858
Prijaté pôžičky	Pridružená účtovná jednotka	17 183 857	31 432 969

VIII. OSTATNÉ INFORMÁCIE

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

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

IX. PREHLAD POHYBOV VLASTNÉHO IMANIA

1. Vlastné imanie

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

Položka vlastného imania	Stav k				Stav k
	1.1.2017	Prírastky	Úbytky	Presuny	31.12.2017
Základné imanie	298 746	0	0	0	298 746
Zákonný rezervný fond a nedeliteľný fond	29 875	0	0	0	29 875
Nerozdelený zisk minulých rokov	4 823 543	0	0	742 785	5 566 328
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	742 785	824 462	0	-742 785	824 462
Vlastné imanie spolu	5 894 949	824 462	0	0	6 719 411

Položka vlastného imania	Stav k				Stav k
	1.1.2016	Prírastky	Úbytky	Presuny	31.12.2016
Základné imanie	298 746	0	0	0	298 746
Zákonný rezervný fond a nedeliteľný fond	29 875	0	0	0	29 875
Nerozdelený zisk minulých rokov	4 525 049	0	0	298 494	4 823 543
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	298 494	742 785	0	-298 494	742 785
Vlastné imanie spolu	5 152 164	742 785	0	0	5 894 949

2. Rozdelenie zisku za predchádzajúci rok 2016

Účtovný zisk za rok 2016 vo výške 742 785 EUR bol rozdelený nasledovne:

Názov položky	Rozdelenie účtovného zisku 2016
Prevod do nerozdeleného zisku minulých rokov	742 785
Spolu	742 785

3. Rozdelenie zisku za bežný rok 2017

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

X. PREHLAD PEŇAŽNÝCH TOKOV

Na účely uvádzania údajov v prehľade peňažných tokov sa rozumie:

- peňažnými prostriedkami peňažná hotovosť, ekvivalenty peňažnej hotovosti, peňažné prostriedky na bežných účtoch v bankách alebo pobočkách zahraničných bánk, kontokorentný účet a časť zostatku účtu peniaze na ceste, ktorý sa viaže k prevodu medzi bežným účtom a pokladnicou alebo medzi dvoma bankovými účtami,

- b) ekvivalentmi peňažnej hotovosti krátkodobý finančný majetok, ktorý je zameniteľný za vopred známu sumu peňažných prostriedkov, pri ktorom nie je riziko výraznej zmeny jeho hodnoty v najbližších troch mesiacoch ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, napríklad termínové vklady na bankových účtoch, ktoré sú uložené najviac na trojmesačnú výpovednú lehotu, likvidné cenné papiere určené na obchodovanie, prioritné akcie obstarané účtovnou jednotku, ktoré sú splatné do troch mesiacov odo dňa, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka.

Spoločnosť zostavila prehľad peňažných tokov pomocou nepriamej metódy:

Názov položky	2017	2016
Výsledok hospodárenia pred zdanením	1 216 224	575 834
<i>Úpravy o nepeňažné operácie:</i>		
Odpisy dlhodobého majetku	128 500	80 493
Odpis zásob	2 011 871	633 177
Zmena stavu opravnej položky k pohľadávkam	10 883	0
Zmena stavu opravnej položky k zásobám	1 349 090	956 661
Zmena stavu rezerv	761 993	1 265 398
Úrokové náklady (netto)	186 270	135 997
Strata / (zisk) z predaja dlhodobého majetku	-30 662	-1 562
Zisk z prevádzky pred zmenou pracovného kapitálu	5 634 169	3 645 998
<i>Zmena pracovného kapitálu:</i>		
Úbytok (prírastok) pohľadávok z obchodného styku a časového rozlíšenia	7 596 888	-8 291 503
Úbytok (prírastok) zásob	3 168 769	-12 646 918
(Úbytok) prírastok záväzkov a časového rozlíšenia	-459 038	439 416
Prevádzkové peňažné toky	15 940 788	-16 853 007
Peňažné toky z prevádzkovej činnosti		
Prevádzkové peňažné toky	15 940 789	-16 853 007
Zaplatené úroky	-42 382	-135 997
Zaplatená daň z príjmov	-1 159 581	-153 625
Čisté peňažné toky z prevádzkovej činnosti	14 738 825	-17 142 629
Peňažné toky z investičnej činnosti		
Nákup dlhodobého majetku	-399 875	-137 784
Príjmy z predaja dlhodobého majetku	34 087	19 243
Čisté peňažné toky z investičnej činnosti	-365 788	-118 541
Peňažné toky z finančnej činnosti		
Príjmy / splátky pôžičiek prijatých od spoločností v Skupine	-14 393 000	16 958 518
Čisté peňažné toky z finančnej činnosti	-14 393 000	16 958 518
Prírastky (úbytky) peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov	-19 963	-302 652
Peňažné prostriedky a peňažné ekvivalenty na začiatku roka	1 051 709	1 354 361
Peňažné prostriedky a peňažné ekvivalenty na konci roka	1 031 746	1 051 709