

Poznámky k účtovnej závierke zostavenej k 31. decembru 2017

I. VŠEOBECNÉ INFORMÁCIE

1. Názov a sídlo

Johnson & Johnson, s.r.o.
Karadžičova 12
821 08 Bratislava

Spoločnosť **Error! Reference source not found.** (ďalej len „Spoločnosť“) bola založená 5. marca 1993 a do Obchodného registra bola zapísaná 19. marca 1993 (Obchodný register Okresného súdu Okresný Súd Bratislava, oddiel Sro, vložka č.4598/B).

Hlavné činnosti Spoločnosti podľa výpisu z Obchodného registra:

- podnikateľské poradenstvo,
- organizovanie sympózií, konferencií, školení, výstav a veľtrhov,
- zabezpečovanie činností konsignačných skladov,
- reklamná, propagačná a inzerčná činnosť,
- nákup, predaj a sprostredkovanie v oblasti spotrebného tovaru,
- veľkoobchod so zdravotníckymi pomôckami,
- prenájom hnutelných vecí,
- montáž, rekonštrukcia a údržba vyhradených technických zariadení – elektrických,
- sprostredkovateľská činnosť v oblasti obchodu,
- sprostredkovateľská činnosť v oblasti služieb,
- vykonávanie mimoškolskej vzdelávacej činnosti,
- prieskum trhu a verejnej mienky.

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 28. februára 2018 účtovnú závierku Spoločnosti za účtovné obdobie 2016.

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 zároveň najväčšiu skupinu s názvom Johnson & Johnson, ktorej súčasťou je Spoločnosť Johnson & Johnson so sídlom Plaza, New Brunswick NJ08933, USA. Kópiu konsolidovanej účtovnej závierky je možné vyžiadať v sídle uvedenej spoločnosti.

6. Počet zamestnancov

Názov položky	Stav k 31.12.2017	Stav k 31.12.2016
Priemerný prepočítaný počet zamestnancov	83	78
Stav zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, z toho:	86	87
<i>počet vedúcich zamestnancov</i>	14	12

7. Dátum schválenia audítora Spoločnosti

Valné zhromaždenie Spoločnosti schválilo dňa 20. februára 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

	31.12.2017	31.12.2016
Konatelia:	Ing. Jiří Šlesinger MUDr. Patricia Kabáth	Ing. Jiří Šlesinger MUDr. Patricia Kabáth
Prokuristi:	JUDr. Nikol Kubaská (od 20.1.2017) Ing. Jana Kučerová MUDr. Katarína Macová (od 20.1.2017) Andrea Čelechovská	RNDr. Vladimír Devečka, CSc. Ing. Jana Kučerová Ing. Iveta Bodnárová Andrea Čelechovská (od 9.4.2016)

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 %		
Johnson & Johnson s.r.o.	6 639	100%	100%	0
Spolu	6 639	100%	100%	0

V priebehu roka 2017 nenastali žiadne zmeny v štruktúre spoločníkov Spoločnosti.

9. Divízie Spoločnosti

Spoločnosť sa skladá z divízií – Medical Devices, Janssen, Vision Care a Consumer.

Spotrebný sektor (Consumer) – podporuje zdravie svojimi výrobkami z oblasti kozmetiky, osobnej hygieny a voľne predajných liekov. Distribúcia týchto produktov ku konečným spotrebiteľom je zabezpečovaná prostredníctvom obchodných reťazcov, veľkoobchodnej a maloobchodnej siete a prostredníctvom lekární. Spotrebný sektor sa špecializuje hlavne na nasledujúce kategórie: starostlivosť o dieťa; dámska hygiena; ústna hygiena; starostlivosť o oči, liečba alergií a iné.

Sektor pre zdravotnícke a diagnostické zariadenia a potreby (Medical Devices, Vision Care) – ponúka pre oblasť zdravotníctva široké spektrum najmodernejších zdravotníckych prostriedkov a lekárskech technológií – dezinfekcie, chirurgické šicové materiály, kardiologické stenty a katétre, kĺbové náhrady, artroskopické prístroje, laparoskopické nástroje, neurochirurgické implantáty, nástroje pre mini invazívnu chirurgiu, sterilizátory a radu kvalitných služieb s cieľom liečiť a skvalitňovať život pacientov.

Farmaceutický sektor Janssen poskytuje vysoko inovatívne lieky a rovnako aj služby vysokej kvality. Lieky tejto divízie sa zameriavajú hlavne na liečbu ochorení v nasledovných terapeutických oblastiach: psychiatria, onkológia, hematoonkológia, imunologická liečba v dermatológii, infekčné ochorenia, ale aj antikoncepcia, hormonálna substitučná liečba, liečba plesňových infekcií, demencie, ADHD (porucha pozornosti a hyperaktivita).

II. INFORMÁCIE O PRIJATÝCH POSTUPOCH

a) Východiská pre zostavenie účtovnej závierky

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

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

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

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

b) Dlhodobý nehmotný a dlhodobý hmotný majetok

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

Dlhodobý nehmotný majetok sa odpisuje podľa odpisového plánu, ktorý bol zostavený na základe predpokladanej doby jeho používania zodpovedajúcej spotrebe budúcich ekonomických úžitkov z majetku. Odpisovať sa začína prvým dňom mesiaca nasledujúceho po uvedení majetku do používania. Nehmotný majetok, ktorého obstarávací cena (resp. vlastné náklady) neprevýši 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 pre dlhodobý nehmotný majetok sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

	Predpokladaná doba používania v rokoch	Metóda odpisovania	Ročná odpisová sadzba v %
Software	5	Lineárne	20

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) neprevýši 1 700 EUR, sa nezaraďuje na účty dlhodobého majetku a odpisuje sa jednorazovo pri uvedení do používania. (Výnimku tvoria počítače s predpokladanou dobou používania 3 roky a nižšou cenou ako 1 700 EUR, ktoré sa považujú za dlhodobý hmotný majetok a odpisujú sa podľa odpisového plánu.)

Predpokladaná doba používania, metóda odpisovania a odpisová sadzba pre dlhodobý hmotný majetok sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

	Predpokladaná doba používania v rokoch	Metóda odpisovania	Ročná odpisová sadzba v %
Stavby	30	Lineárne	3,3
Sklenné priečky	7	Lineárne	14,29
Samostatný hnutelný majetok			
<i>Stroje, prístroje a zariadenia</i>	1 - 6	Lineárne	16,7 - 100
<i>PC a notebooky</i>	3 - 4	Lineárne	25,0-33,3
<i>Dopravné prostriedky</i>	4	Lineárne	25,0
Nábytok	8	Lineárne	12,5
<i>PC, notebooky, ktorého obstarávací cena neprevýši 1 700 EUR</i>	3	Lineárne	33,3

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

c) Zásoby

Zásoby nakupované sa oceňujú obstarávacou cenou, ktorá zahrňuje cenu, za ktorú sa majetok obstaral, a náklady súvisiace s obstaraním (clo, prepravu, poistné, provízie a pod.) znížené o zľavy z ceny. Zľava z ceny poskytnutá k už predaným alebo spotrebovaným zásobám sa účtuje ako zníženie nákladov na predané alebo spotrebované zásoby. Spoločnosť účtuje o zásobách spôsobom A tak, ako to definujú postupy účtovania. Pri príjme zásob na sklad sa používa systém štandardných cien, úbytok zásob sa účtuje v cenách, v ktorých sa zásoby oceňujú na sklade.

Obstarávacía cena zásob sa v analytickej evidencii rozdeľuje na vopred stanovenú cenu (štandardnú cenu) podľa internej smernice a odchýlku od skutočnej ceny obstarania. Pri vyskladnení sa táto odchýlka rozpúšťa do nákladov predaných zásob spôsobom záväzne stanoveným spoločnosťou podľa interných smerníc.

Spoločnosť oceňuje zásoby štandardnou cenou. Vzniknuté odchýlky od štandardnej ceny sa zúčtujú do výkazu ziskov a strát.

Vedľajšie náklady na obstaranie a odchýlky od štandardných cien sa rozpúšťajú do nákladov takto:

$\% \text{ oceňovacieho rozdielu (OR)} = (\text{počiatočný stav OR} + \text{prírastok OR} / (\text{počiatočný stav zásob} + \text{prírastok zásob}))$

$\text{Oceňovací rozdiel (OR)} = \text{skutočná spotreba} \times \% \text{ OR}$

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.

Divízia Consumer	individuálny prístup
Divízia Vision Care	100 % k pohľadávkam po splatnosti viac ako 120 dní
Súkromné nemocnice	100 % k pohľadávkam po splatnosti viac ako 180 dní, príp. individuálny prístup
Štátne nemocnice	individuálny prístup
Divízia Janssen	opravné položky k pohľadávkam sa netvoria

Pri individuálnom prístupe Spoločnosť posudzuje každú pohľadávku jednotlivo z pohľadu rizika jej nevymožiteľnosti, pričom berie do úvahy všetky známe informácie a okolnosti súvisiace s jej nezaplatením a pravdepodobnosťou návratnosti.

Spoločnosť posudzuje každú pohľadávku voči štátnym nemocniciam individuálne z pohľadu jej vymožiteľnosti pričom berie do úvahy pomalšiu dobu splatnosti, ktorá je viac než jeden rok.

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 tvoria ceniny a zostatky na bankových účtoch, pričom riziko zmeny hodnoty tohto majetku je zanedbateľne nízke.

f) Náklady budúcich období a príjmy budúcich období

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

g) Opravné položky

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

h) Rezervy

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

Tvorba rezervy sa účtuje na vecne príslušný nákladový alebo majetkový účet, ku ktorému záväzok prislúcha. Použitie rezervy sa účtuje na ľarchu vecne príslušného účtu rezerv so súvzťažným zápisom v prospech vecne príslušného účtu záväzkov. Rozpustenie nepotrebné rezervy 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 najmä na nevyčerpané dovolenky, zdravotné a sociálne poistenie, odmeny pracovníkom, odstupné, overenie účtovnej závierky, daňové poradenstvo, rabat odberateľom, akciové opcie 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.

Členom vedenia a vybraným zamestnancom je priznané právo k budúcemu nadobudnutiu opcií na akcie materskej spoločnosti. Nadobudnutie akcií je zdaňované v súlade s daňovými predpismi platnými v Slovenskej republike. Náklady spojené s úhradami akcií sú Spoločnosti prefakturované materskou spoločnosťou Johnson & Johnson.

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,

Odložená daňová pohľadávka sa účtuje iba do takej výšky, do akej je pravdepodobné, že bude možné dočasné rozdiely vyrovnat' 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) Výdavky budúcich období a výnosy budúcich období

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

n) Leasing (Spoločnosť je nájomca)

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

o) Cudzia mena

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

p) 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.

Výnosy Spoločnosti tvoria najmä tržby z predaja farmaceutických výrobkov a zdravotníckych pomôcok a z predaja služieb, najmä marketingovej podpory.

2. Dlhodobý hmotný majetok

Prehľad pohybu dlhodobého hmotného majetku za bežné účtovné obdobie je uvedený nižšie:

Dlhodobý hmotný majetok	Pozemky	Stavby	Samostatné hnutelné veci a súbory hnutelných vecí	Pestovateľské celky trvalých porastov	Základné stádo a ťažné zvieratá	Ostatný DHM	Obstarávaný DHM	Poskytnuté preddavky na DHM	Spolu
Prvotné ocenenie									
Stav k 1.1.2017	0	105 220	3 977 950	0	0	0	111 887	0	4 195 057
Prírastky	0	0	830 916	0	0	0	26 867	0	857 783
Úbytky	0	0	520 881	0	0	0	0	0	520 881
Presuny	0	0	111 948	0	0	0	-111 948	0	0
Stav k 31.12.2017	0	105 220	4 399 933	0	0	0	26 806	0	4 531 959
Oprávky									
Stav k 1.1.2017	0	82 693	2 792 206	0	0	0	0	0	2 874 899
Prírastky	0	15 036	664 585	0	0	0	0	0	679 621
Úbytky	0	0	490 613	0	0	0	0	0	490 613
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav k 31.12.2017	0	97 729	2 966 178	0	0	0	0	0	3 063 907
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	22 527	1 185 744	0	0	0	111 887	0	1 320 158
Stav k 31.12.2017	0	7 491	1 433 755	0	0	0	26 806	0	1 468 052

Informácie za predchádzajúce účtovné obdobie sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Dlhodobý hmotný majetok	Pozemky	Stavby	Samostatné hnutelné veci a súbory hnutelných vecí	Pestovateľské celky trvalých porastov	Základné stádo a ťažné zvieratá	Ostatný DHM	Obstarávaný DHM	Poskytnuté preddavky na DHM	Spolu
Prvotné ocenenie									
Stav k 1.1.2016	0	105 220	3 834 947	0	0	0	75 582	0	4 015 749
Prírastky	0	0	0	0	0	0	573 109	0	573 109
Úbytky	0	0	393 801	0	0	0	0	0	393 801
Presuny	0	0	536 804	0	0	0	-536 804	0	0
Stav k 31.12.2016	0	105 220	3 977 950	0	0	0	111 887	0	4 195 057
Oprávky									
Stav k 1.1.2016	0	67 657	2 645 107	0	0	0	0	0	2 712 764
Prírastky	0	15 036	526 850	0	0	0	0	0	541 886
Úbytky	0	0	379 751	0	0	0	0	0	379 751
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav k 31.12.2016	0	82 693	2 792 206	0	0	0	0	0	2 874 899
Opravné položky									
Stav k 1.1.2016	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Prírastky	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav k 31.12.2016	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Zostatková hodnota									
Stav k 1.1.2016	0	37 563	1 189 840	0	0	0	75 582	0	1 302 985
Stav k 31.12.2016	0	22 527	1 185 744	0	0	0	111 887	0	1 320 158

Dlhodobý majetok Spoločnosti nie je predmetom záložného práva (31.12.2016: nie je predmetom záložného práva).

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 vyraďenia majetku z účtovníctva	Stav k 31.12.2017
Materiál	0	0	0	0	0
Nedokončená výroba a polotovary vlastnej výroby	0	0	0	0	0
Výrobky	0	0	0	0	0
Zvieratá	0	0	0	0	0
Tovar	180 667	84 435	133 204	0	131 898
Nehnutelnosť na predaj	0	0	0	0	0
Poskytnuté preddavky na zásoby	0	0	0	0	0
Zásoby spolu	180 667	84 435	133 204	0	131 898

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 vyraďenia majetku z účtovníctva	Stav k 31.12.2016
Materiál	0	0	0	0	0
Nedokončená výroba a polotovary vlastnej výroby	0	0	0	0	0
Výrobky	0	0	0	0	0
Zvieratá	0	0	0	0	0
Tovar	164 238	17 353	924	0	180 667
Nehnutelnosť na predaj	0	0	0	0	0
Poskytnuté preddavky na zásoby	0	0	0	0	0
Zásoby spolu	164 238	17 353	924	0	180 667

Spoločnosť nemá uzatvorenú poisťnú zmluvu pre prípad škôd spôsobených krádežou a živelnou pohromou priamo s poisťovňou, keďže poisťné je zahrnuté v poplatkoch platených spoločnosti spravujúcej zásoby Spoločnosti. Spoločnosť je oprávnená so zásobami voľne disponovať, neviaže sa k nim žiadne záložné právo.

4. Pohľadávky

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

Pohľadávky	Stav k 1.1.2017	Tvorba OP	Zúčtovanie OP z dôvodu zániku opodstatnenosti	Zúčtovanie OP z dôvodu vyradenia majetku z účtovníctva	Stav k 31.12.2017
Krátkodobé pohľadávky z obchodného styku, z toho:	9 736	407 406	5 593	0	411 549
Pohľadávky voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0	0	0
Pohľadávky v rámci podielovej účasti okrem pohľadávok voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0	0	0
Ostatné pohľadávky z obchodného styku	9 736	407 406	5 593	0	411 549
Ostatné krátkodobé pohľadávky, z toho:	0	0	0	0	0
Čistá hodnota zákazky	0	0	0	0	0
Pohľadávky voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0	0	0
Pohľadávky v rámci podielovej účasti okrem pohľadávok voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0	0	0
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu	0	0	0	0	0
Sociálne poistenie	0	0	0	0	0
Daňové pohľadávky a dotácie	0	0	0	0	0
Pohľadávky z derivátových operácií	0	0	0	0	0
Iné pohľadávky	0	0	0	0	0
Krátkodobé pohľadávky spolu	9 736	407 406	5 593	0	411 549

Informácie za predchádzajúce účtovné obdobie sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Pohľadávky	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
Krátkodobé pohľadávky z obchodného styku, z toho:	54 302	25 569	70 135	0	9 736
Pohľadávky voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0	0	0
Pohľadávky v rámci podielovej účasti okrem pohľadávok voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0	0	0
Ostatné pohľadávky z obchodného styku	54 302	25 569	70 135	0	9 736
Ostatné krátkodobé pohľadávky, z toho:	54 302	25 569	70 135	0	9 736
Čistá hodnota zákazky	0	0	0	0	0
Pohľadávky voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0	0	0
Pohľadávky v rámci podielovej účasti okrem pohľadávok voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0	0	0
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu	0	0	0	0	0
Sociálne poistenie	0	0	0	0	0
Daňové pohľadávky a dotácie	0	0	0	0	0
Pohľadávky z derivátových operácií	0	0	0	0	0
Iné pohľadávky	0	0	0	0	0
Krátkodobé pohľadávky spolu	54 302	25 569	70 135	0	9 736

Zvýšenie opravných položiek je spôsobené najmä zvýšením o 401 547 EUR v divízii MD. Spoločnosť vytvorila túto opravnú položku ako reakciu na prijatie prvej vlny koncepcie predstavené slovenskou vládou na oddľženie slovenských nemocníc. Slovenská vláda poskytla financie pre splatenie pohľadávok po splatnosti do decembra 2016 za podmienok, že veritelia priznajú nemocniciam dodatočne zľavy. Zľavy by mali byť vo výške 8,8 % z pohľadávok starších ako 24 mesiacov, 4,09 % z pohľadávok starších ako 36 mesiacov a 2,5% z pohľadávok starších ako 48 mesiacov. Na základe prijatia tohto plánu, Spoločnosť spočítala požadovanú zľavu a vytvorila súvisiace opravnú položku vo výške 401 547 eur.

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:	22 719 858	38 266 718	60 986 576
Pohľadávky voči prepojeným účtovným jednotkám	11 582 966	460 997	12 043 963
Pohľadávky v rámci podielovej účasti okrem pohľadávok voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0
Ostatné pohľadávky z obchodného styku	11 136 892	37 805 721	48 942 613
Ostatné krátkodobé pohľadávky, z toho:	2 883 125	0	2 883 125
Čistá hodnota zákazky	0	0	0
Pohľadávky voči prepojeným účtovným jednotkám	2 717 976	0	2 717 976
Pohľadávky v rámci podielovej účasti okrem pohľadávok voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu	0	0	0
Sociálne poistenie	0	0	0
Daňové pohľadávky a dotácie	791	0	791
Pohľadávky z derivátových operácií	75 257	0	75 257
Iné pohľadávky	89 101	0	89 101
Krátkodobé pohľadávky spolu	25 602 983	38 266 718	63 869 701

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:	19 534 425	35 322 354	54 856 779
Pohľadávky voči prepojeným účtovným jednotkám	3 858 777	787 903	4 646 680
Pohľadávky v rámci podielovej účasti okrem pohľadávok voči prepojeným účtovným jednotkám	15 675 648	34 534 451	50 210 099
Ostatné pohľadávky z obchodného styku	4 268 336	51 916	4 320 252
Ostatné krátkodobé pohľadávky, z toho:	0	0	0
Čistá hodnota zákazky	3 323 661	0	3 323 661
Pohľadávky voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0
Pohľadávky v rámci podielovej účasti okrem pohľadávok voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu	0	0	0
Sociálne poistenie	268 695	0	268 695
Daňové pohľadávky a dotácie	0	9 320	9 320
Pohľadávky z derivátových operácií	6 057	42 596	48 653
Iné pohľadávky	23 132 838	35 374 270	59 177 031
Krátkodobé pohľadávky spolu	19 534 425	35 322 354	54 856 779

Spoločnosť eviduje pohľadávky z obchodnej činnosti po lehote splatnosti vo výške 37 805 tisíc EUR (2016: 34 534 tisíc EUR), najmä voči rôznym nemocniciam. Takmer všetky tieto pohľadávky vznikli z titulu predaja tovaru v rokoch 2013 až 2016. Spoločnosť očakáva splatenie týchto pohľadávok po splatnosti v blízkej budúcnosti a považuje tieto pohľadávky za návratné.

Dňa 28. novembra 2017 Národná rada Slovenskej republiky schválila uznesenie týkajúce sa použitia štátnych finančných aktív na realizáciu koncepcie oddĺženia zdravotníckych zariadení. Koncepcia predpokladá uspokojenie pohľadávok veriteľov za predpokladu prihlásenia sa predmetných nemocníc do tejto formy, splnenia požadovaných podmienok a tiež predpokladá zavedenie fixného diskontu týmto nemocniciam zo strany veriteľov. Manažment Spoločnosti sa angažuje v rokovaní zainteresovaných strán za účelom vyrokovania podmienok uspokojenia svojich pohľadávok.

Na základe rokovaní bola manažmentom Spoločnosti prijatá prvá vlna tejto koncepcie oddĺženia. To vyústilo vo vytvorení opravnej položky k pohľadávkam vo výške 401 547 eur pre zohľadnenie zľavy poskytnutú na pohľadávky po splatnosti do decembra 2016.

Divízia Medical Devices sa v súčasnosti stále angažuje v rokovaníach s predstaviteľmi Ministerstva zdravotníctva SR ohľadne nastavenia podmienok oddĺženia nemocníc a nastavenia podmienok splatnosti svojich pohľadávok voči týmto nemocniciam. Manažment Spoločnosti sa preto rozhodol neúčtovať o opravnej položke k ostatným pohľadávkam z obchodného styku.

Spoločnosť je oprávnená svojimi pohľadávkami voľne disponovať.

5. Poskytnuté pôžičky

Prehľad poskytnutých pôžičiek je uvedený v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	Mena	Úrok p. a. v %	Dátum splatnosti	Suma istiny v príslušnej mene		Suma istiny v mene EUR	
				k 31.12.2017	k 31.12.2016	k 31.12.2017	k 31.12.2016
Krátkodobé pôžičky, z toho:							
J.C. General Services CVBA, Belgium	EUR	0	Na poziadanie	5 386	0	5 386	0
Spolu						5 386	0

6. Odložená daňová pohľadávka

Informácie o výpočte odloženej daňovej pohľadávky a iné doplňujúce informácie k odloženej dani sú uvedené v poznámkach v časti IV bod 6 na strane 23.

7. Finančné účty

Finančnými účtami, s výnimkou colnej zábezpeky vo výške 331 939 EUR (2016: 331 939 EUR), môže Spoločnosť voľne disponovať.

Názov položky	Stav k 31.12.2017	Stav k 31.12.2016
Pokladnica, ceniny	457	0
Bežné bankové účty	1 521 584	1 077 504
Bankové účty termínované	0	0
Peniaze na ceste	-35 191	-5 108
Spolu	1 072 396	1 072 396

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, z toho:	0	0
Náklady budúcich období krátkodobé, z toho:	89 369	104 628
Nájomné	89 369	72 702
Poistenie	0	24 932
Webové stránky	0	6 993
Príjmy budúcich období dlhodobé, z toho:	0	0
Príjmy budúcich období krátkodobé, z toho:	1 005 865	1 567 225
Dofakturácia MS IV.Q	965 806	1 535 117
Zero margin	0	0
Ostatné	40 059	32 108
Spolu	1 095 234	1 671 853

PASÍVA

1. Vlastné imanie

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

2. Sociálny fond

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

Názov položky	2017	2016
Začiatkový stav sociálneho fondu	31 528	24 967
Tvorba sociálneho fondu na ťarchu nákladov	0	17 126
Tvorba sociálneho fondu zo zisku	0	0
Ostatná tvorba sociálneho fondu	0	0
Tvorba sociálneho fondu spolu	0	17 126
Čerpanie sociálneho fondu	14 199	10 565
Konečný zostatok sociálneho fondu	17 329	31 528

3. Záväzky

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

Názov položky	Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti				Spolu záväzky
	viac ako päť rokov	jeden rok až päť rokov	do jedného roka	Záväzky po lehote splatnosti	
Dlhodobé záväzky z obchodného styku, z toho:	0	0	0	0	0
Ostatné dlhodobé záväzky, z toho:	0	15 039	0	0	15 039
Záväzky zo sociálneho fondu	0	15 039	0	0	15 039
Dlhodobé záväzky spolu	0	15 039	0	0	15 039

Krátkodobé záväzky z obchodného styku, z toho:	0	0	20 984 678	558 949	21 543 627
Záväzky voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	20 671 195	0	20 671 195
Ostatné záväzky z obchodného styku	0	0	313 483	558 949	872 432
Ostatné krátkodobé záväzky, z toho:	0	0	27 677 134	0	27 677 134
Čistá hodnota zákazky	0	0	0	0	0
Záväzky voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	26 199 976	0	26 199 976
Záväzky v rámci podielovej účasti okrem záväzkov voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0	0	0
Záväzky voči spoločníkom a združeniu	0	0	0	0	0
Záväzky voči zamestnancom	0	0	62 612	0	62 612
Záväzky zo sociálneho poistenia	0	0	106 136	0	106 136
Daňové záväzky a dotácie	0	0	1 232 834	0	1 232 834
Záväzky z derivátových operácií	0	0	70 330	0	70 330
Iné záväzky	0	0	5 246	0	5 246
Krátkodobé záväzky spolu	0	0	48 661 812	558 949	49 220 761

Informácie za predchádzajúce účtovné obdobie sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	Závazky so zostatkovou dobou splatnosti				Spolu záväzky
	viac ako päť rokov	jeden rok až päť rokov	do jedného roka	Závazky po lehote splatnosti	
Dlhodobé záväzky z obchodného styku, z toho:	0	0	0	0	0
Ostatné dlhodobé záväzky, z toho:	0	17 329	0	0	17 329
Závazky zo sociálneho fondu	0	17 329	0	0	17 329
Dlhodobé záväzky spolu	0	17 329	0	0	17 329
Krátkodobé záväzky z obchodného styku, z toho:	0	0	16 044 065	3 265 044	19 309 109
Závazky voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	15 112 707	3 185 804	18 482 459
Ostatné záväzky z obchodného styku	0	0	931 358	79 240	1 010 598
Ostatné krátkodobé záväzky, z toho:	0	0	0	0	0
Čistá hodnota zákazky	0	0	0	0	0
Závazky voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	23 500 000	0	23 500 000
Závazky v rámci podielovej účasti okrem záväzkov voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0	0	0
Závazky voči spoločníkom a združeniu	0	0	0	0	0
Závazky voči zamestnancom	0	0	198 265	0	198 265
Závazky zo sociálneho poistenia	0	0	89 979	0	89 979
Daňové záväzky a dotácie	0	0	527 278	0	527 278
Závazky z derivátových operácií	0	0	33 415	0	33 415
Iné záväzky	0	0	0	0	0
Krátkodobé záväzky spolu	0	0	40 393 002	3 265 044	43 658 046

4. Rezervy

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

Názov položky	Stav k 1.1.2017	Tvorba	Použitie	Zrušenie	Stav k 31.12.2017
Dlhodobé rezervy, z toho:	334 417	126 015	213 855	0	246 577
<i>Zákonné dlhodobé rezervy, z toho:</i>	<i>61 702</i>	<i>0</i>	<i>61 702</i>	<i>0</i>	<i>0</i>
Rezerva na nevyčerpanú dovolenku	61 702	0	61 702	0	0
<i>Ostatné dlhodobé rezervy, z toho:</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>0</i>
Rezerva na akciové opcie	272 715	126 015	152 153	0	246 577
Krátkodobé rezervy, z toho:	1 526 052	3 848 966	1 526 052	0	3 848 966
<i>Zákonné krátkodobé rezervy, z toho:</i>	<i>80 506</i>	<i>165 314</i>	<i>80 506</i>	<i>0</i>	<i>165 314</i>
Rezerva na nevyčerpanú dovolenku	80 506	165 314	80 506	0	165 314
<i>Ostatné krátkodobé rezervy, z toho:</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>0</i>
Rezerva na bonusy	211 948	644 257	211 948	0	644 257
Rabat odberateľom	797 595	579 376	797 595	0	579 376
Ostatné	1 624	24 499	1 624	0	24 499
Rezerva na nedodané tovary a služby	434 379	2 435 520	434 379	0	2 435 520
Rezervy spolu	1 860 469	3 974 981	1 739 907	0	4 095 543

Informácie za predchádzajúce účtovné obdobie sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	Stav k 1.1.2016	Tvorba	Použitie	Zrušenie	Stav k 31.12.2016
Dlhodobé rezervy, z toho:	173 187	162 799	0	98 471	334 417
<i>Zákonné dlhodobé rezervy, z toho:</i>	<i>0</i>	<i>61 702</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>61 702</i>
Rezerva na nevyčerpanú dovolenku	0	61 702	0	0	61 702
<i>Ostatné dlhodobé rezervy, z toho:</i>	<i>173 187</i>	<i>162 799</i>	<i>0</i>	<i>98 471</i>	<i>272 715</i>
	173 187	162 799	0	98 471	272 715
Krátkodobé rezervy, z toho:	2 474 371	1 622 954	2 474 371	0	1 526 052
<i>Zákonné krátkodobé rezervy, z toho:</i>	<i>113 232</i>	<i>80 506</i>	<i>113 232</i>	<i>0</i>	<i>80 506</i>
Rezerva na nevyčerpanú dovolenku	113 232	80 506	113 232	0	80 506
Rezerva na nedodané tovary a služby	0	0	0	0	0
<i>Ostatné krátkodobé rezervy, z toho:</i>	<i>2 361 139</i>	<i>1 480 746</i>	<i>2 361 139</i>	<i>0</i>	<i>1 445 546</i>
Rezerva na bonusy	683 117	247 148	683 117	0	211 948
Rabat odberateľom	1 097 065	797 595	1 097 065	0	797 595
Ostatné	22 593	1 624	22 593	0	1 624
Rezerva na nedodané tovary a služby	558 364	434 379	558 364	0	434 379
Rezervy spolu	2 647 558	1 785 753	2 474 371	98 471	1 860 469

5. Prijaté pôžičky

Prehľad prijatých pôžičiek je uvedený v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	Mena	Úrok p. a. v %	Dátum splatnosti	Suma istiny v príslušnej mene		Suma istiny v mene EUR	
				k 31.12.2017	k 31.12.2016	k 31.12.2017	k 31.12.2016
Dlhodobé pôžičky, z toho:						0	0
Krátkodobé pôžičky, z toho:						0	0
J.C.General Services CVBA, Belgium	EUR	0	19.1.2018	26,200,000	23,500,000	26,200,000	23,500,000
Dlhodobé finančné výpomoci, z toho:						0	0
Krátkodobé finančné výpomoci, z toho:						0	0
Spolu						0	0

Úver je poskytnut Spoločnosti bez zabezpečenia. Účelom pôžičiek je zabezpečiť Spoločnosť dostatkom peňažných prostriedkov na prevádzkové účely. Splatnosť tejto pôžičky bola predĺžená do 19. 7. 2018.

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:	102 633 140	105 149 023
Tržby za vlastné výrobky	0	0
Tržby z predaja služieb	19 563 867	19 489 126
Tržby za tovar	83 069 273	85 659 897
Výnosy zo zákazky	0	0
Výnosy z nehnuteľnosti na predaj	0	0
Iné výnosy súvisiace s bežnou činnosťou	858 999	501 664
Čistý obrat celkom	103 492 139	105 650 687

VÝNOSY

2. Tržby za vlastné výkony a tovar

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

Oblasť odbytu	Predaj tovaru		Predaj služieb		Spolu	
	2017	2016	2017	2016	2017	2016
Slovensko	59 485 901	63 009 553	-588 931	275 972	58 896 970	63 285 525
Česká republika	11 567 759	10 780 458	121 019	0	11 688 778	10 780 458
Švajčiarsko	0	0	584 410	8 346 099	584 410	8 346 099
Belgicko	0	0	18 684 066	10 254 733	18 684 066	10 254 733
Írsko	0	0	45 088	241 977	45 088	241 977
Maďarsko	12 015 614	11 869 886	26 034	0	12 041 648	11 869 886
USA	0	0	462 490	370 345	462 490	370 345
Chorvátsko	0	0	15 812	0	15 812	0
Slovinsko	0	0	30 693	0	30 693	0
Nemecko	0	0	76 603	0	76 603	0
Polsko	0	0	75 755	0	75 755	0
Ostatné	0	0	30 827	0	30 827	0
Spolu	83 069 273	85 659 898	19 563 867	19 489 125	102 633 140	105 149 023

3. Ostatné výnosy z hospodárskej a finančnej činnosti

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

Názov položky	2017	2016
Významné položky pri aktivácii nákladov, z toho:	0	0
Ostatné významné položky výnosov z hospodárskej činnosti, z toho:	858 999	447 320
Predaj materiálu	0	0
Prebytky na majetku zistené pri inventarizácii	649 562	24 248
Výnosy z predaja dlhodobého hmotného a nehmotného majetku	80 214	143 690
Výnosy z dotácií	0	0
Ostatné	129 223	279 382
Finančné výnosy, z toho:	272 071	119 444
<i>Kurzové zisky, z toho:</i>	272 071	110 762
kurzové zisky ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka	272 071	110 762
<i>Ostatné významné položky finančných výnosov, z toho:</i>	0	8 682
Výnosové úroky	0	8 682

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:	6 963 584	6 284 322
<i>Náklady voči audítorovi, audítorskej spoločnosti, z toho:</i>	69 352	42 375
náklady za overenie individuálnej účtovnej závierky	69 352	42 375
iné uisťovacie audítorské služby	0	0
súvisiace audítorské služby	0	0
daňové poradenstvo	0	0
ostatné neaudítorské služby	0	775
<i>Ostatné významné položky nákladov za poskytnuté služby, z toho:</i>	6 894 232	6 241 947
Daňové poradenstvo	10 350	9 750
Opravy a udržiavanie	272 468	316 277
Cestovné náklady	267 969	271 300
Reprezentačné	591 264	646 959
Náklady na inzerciu, reklamu a promotion	1 918 750	1 708 630
Právne, ekonomické a iné poradenstvo	266 648	236 414
Služby shared service centra	934 526	236 091
Služby IT	68 433	62 327
Prieskum trhu	143 487	124 018
Výdaje na štúdie (marketing)	87 245	0
Personálny leasing	221 924	194 769
Nájomné	388 295	391 312
Semináre a kongresy	249 856	289 172
Telefón a poštovné	65 306	77 400
Školenie zamestnancov	133 298	127 585
Preklady a tlmočenie	3 434	10 435
Distribúcia a náklady na skladovanie	981 709	1 194 107
Leasing vozidiel	170 111	132 694
Prenájom prístrojov	10 510	80 174
provízie za sprostredkovanie	23 455	0
Ostatné	85 194	132 534
Ostatné významné položky nákladov z hospodárskej činnosti, z toho:	759 018	573 844
Predaj materiálu	0	0
Manká a škody	92 384	250 295
Zostatková cena predaného dlhodobého hmotného a nehmotného majetku	9 824	22 486
Odpis pohľadávky	0	78 778
Tvorba a zúčtovanie opravných položiek k pohľadávkam	401 719	-19 561
Dary	19 908	69 710
Členské príspevky	14 505	53 101
Poistné	17 841	23 909
Ostatné	202 837	95 127
Finančné náklady, z toho:	337 525	267 255
<i>Kurzové straty, z toho:</i>	319 317	239 045
kurzové straty ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka	319 317	239 045
<i>Ostatné významné položky finančných nákladov, z toho:</i>	18 209	28 210
Úroky z pôžičiek v rámci skupiny	70	8 703
Bankové poplatky	18 010	19 506
Ostatné	129	0

5. Osobné náklady

Prehľad osobných nákladov Spoločnosti je uvedený v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	2017	2016
Osobné náklady, z toho:	4 695 311	4 816 306
Mzdy	3 097 339	3 162 501
Ostatné náklady na závislú činnosť	1 146 728	883 969
Sociálne poistenie	75 683	120 573
Zdravotné poistenie	111 428	399 030
Sociálne zabezpečenie	264 133	250 233

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	507 580	0	-791 216	-283 635
Zásoby	304 436	0	-172 539	131 898
Pohľadávky	5 860	0	405 690	411 549
Rezervy	1 873 746	0	2 548 994	4 422 740
Daňové straty	0	0	0	0
Nevyužité daňové odpočty	0	0	0	0
Ostatné	53 439	0	177 421	230 860
Celkom	2 745 062	0	2 168 349	4 913 412
Sadzbza dane z príjmov (v %)	21%	21%	21%	21%
Odložená daňová pohľadávka (+)/daňový záväzok (-) vypočítaný	576 463	0	455 353	1 031 816
Vplyv zmeny sadzby dane			0	
Celková odložená daňová pohľadávka (+)/ daňový záväzok (-) po zmene sadzby	576 463		455 353	1 031 816
Odložená daňová pohľadávka zaúčtovaná	576 463		455 354	1 031 817
Odložený daňový záväzok	0		0	0

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

Názov položky	2017			Základ dane	2016	
	Základ dane	Daň	Daň v %		Daň	Daň v %
Výsledok hospodárenia pred zdanením, z toho:	2 631 228			2 128 906		
teoretická daň		552 558	21%		447 070	21%
Daňovo neuznané náklady	6 079 822	1 276 763		916 199	192 402	
Výnosy nepodliehajúce dani	0	0			0	
Vplyv nevykázanvej odloženej daňovej pohľadávky	0	0		0	0	
Umorenie daňovej straty	0	0		0	0	
Zmena sadzby dane	0	0		0	0	
Znižujúce položky	-2 061 721	-432 961				
Vplyv vykázanvej odloženej daňovej pohľadávky	-2 168 352	-455 354				
Iné		0		695 655	153 044	
Spolu	941 005	36%		792 516	37,23%	
Splatná daň z príjmov	1 396 359	53%		669 923	31,47%	
Odložená daň z príjmov	-455 354	17%		122 593	5,76%	
Celková daň z príjmov	941 005	36%		792 516	37,23%	

V. INFORMÁCIE O INÝCH AKTÍVACH A INÝCH PASÍVACH

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.

1. Skutočnosti sledované na podsúvahových účtoch

Spoločnosť má v nájme na operatívny leasing osobné automobily a tiež prenajaté kancelárske a skladové priestory na Karadžičovej ulici v Bratislave. Nájomná zmluva na tieto kancelárske a skladové priestory je uzavretá na dobu 7 rokov. Výška nákladov na operatívny leasing a nájomného za prenajaté priestory je uvedená v tabuľke nižšie. Výška nájomného za prenajaté priestory je upravovaná vždy k 1.1. nasledujúceho roka v súlade s indexom rastu spotrebiteľských cien pre Eurozónu.

Názov položky	Stav k 31.12.2017	Stav k 31.12.2016
Prenajatý majetok	206 556	395 102
Majetok v nájme (operatívny prenájom)	5 119	12 275

Zmluva o nájme kancelárskych a skladových priestor je platná do 30. septembra 2018 . Zmluvy o operatívnom prenájme sú platné do roku 2018.

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

V apríli 2018 došlo k zmene štatutárnych orgánov. MUDr. Patricia Kabáth prestala plniť úlohu konateľa dňa 19. apríla 2018. Novým konateľom sa stal Ing. Daniel Masár dňa 20. April 2018.

Po 31. decembri 2017 do dňa zostavenia účtovnej závierky nenastali ďalšie 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

Charakteristika transakcie	Spriaznená osoba	2017	2016
Predaj tovaru	Johnson & Johnson,s.r.o.	11 567 431	10 779 896
	JOHNSON & JOHNSON KFT.	12 015 614	11 869 886
Predaj služieb	CILAG GMBH INTERNATIONAL	58 040	7 969 399
	JANSSEN PHARMACEUTICA NV	15 839 000	217 000
	Janssen Sciences Ireland UC		0
	JANSSEN R&D, LLC	360 000	269 000
	Johnson & Johnson,s.r.o.	311 369	77 248
	Synthes GMBH	1 476 904	1 369 696
	GMED Healthcare BVBA	3 100 560	3 829 688
	JOHNSON&JOHNSON S.E.D.O.O.	15 812	0
	JOHNSON & JOHNSON	45 293	0
	JOHNSON & JOHNSON (MIDDLE EAST) INC	0	11 913
	JOHNSON & JOHNSON MEDICAL LTD	0	56 111
	JOHNSON & JOHNSON MEDICAL NV/SA	13 150	2 640
	JOHNSON & JOHNSON POLAND SP. Z O.O	75 755	10 124
	JOHNSON & JOHNSON INTERNATIONAL	102 000	101 000
	JANSSEN PHARMACEUTICAL	45 000	-23 000
	JOHNSON & JOHNSON KFT.	26 034	0
	JOHNSON & JOHNSON AB EESTI FILIAAL	7 761	0
	JOHNSON & JOHNSON AB LATVIJAS	6 744	0
	JOHNSON & JOHNSON BULGARIA EOOD	5 587	0
	JOHNSON & JOHNSON D.O.O.	30 693	0
	JOHNSON & JOHNSON ROMANIA S.R.L.	6 054	0
	UAB JOHNSON & JOHNSON	4 681	0
	CILAG GMBH INTERNATIONAL	58 040	7 969 399
	JANSSEN PHARMACEUTICA NV	15 839 000	217 000
Predaj ostatných	GMED HEALTHCARE BVBA	-5 592	303 658
	AMO GERMANY GMBH	71 327	0
Nákup zásob	JANSSEN PHARMACEUTICA NV	34 603 130	8 965 000
	JANSSEN PHARMACEUTICAL	393 370	1 207 000
	CILAG GMBH INTERNATIONAL	24 366 568	38 088 399
	Johnson & Johnson,s.r.o.	6 496 172	182 806 256
	Janssen Sciences Ireland UC	0	830 000
	GMED Healthcare BVBA	-1 254 118	18 194 404
	Synthes GMBH	964 683	4 921 137
Nákup služieb	Johnson & Johnson,s.r.o.	1 083 174	1 675 549
	JANSSEN PHARMACEUTICA NV	100 708	59 131
	GMED Healthcare BVBA	101 547	131 343
	J.C.General Services CVBA, Belgium	0	66 718
	Johnson&Johnson Medical GmbH	131 753	155 041
	Synthes GMBH	2 530	10 720
	JOHNSON & JOHNSON MEDICAL LTD	10 554	31 963
	JOHNSON & JOHNSON MEDICAL NV/SA	44 120	20 136
	JOHNSON & JOHNSON POLAND SP. Z O.O	120 161	95 084
	JOHNSON & JOHNSON S.E. D.O.O.	70 339	19 723
	JOHNSON & JOHNSON	9 535	14 785
	JNJ GLOBAL BUSINESS SERVICES S.R.O.	140 059	61 844

Nákup ostatných	JOHNSON & JOHNSON CONSUMER SERVICES	98 030	96 000
	ETHICON, INC.	0	21 079
	GMED HEALTHCARE BVBA	169 231	185 644
	JOHNSON & JOHNSON	0	14 389
	JOHNSON & JOHNSON MEDICAL NV/SA	8 728	0
	JOHNSON & JOHNSON, S.R.O.	1 983	0
	J.C. GENERAL SERVICES CVBA	19 757	0

Spriaznená osoba		Stav k 31.12.2017	Stav k 31.12.2016
Závazky z obchodného styku	CILAG GMBH INTERNATIONAL	1 773 941	5 834 296
	JANSSEN PHARMACEUTICA NV	13 169 644	7 213 018
	JANSSEN PHARMACEUTICAL	393 370	442 311
	Johnson & Johnson,s.r.o.	1 080 235	1 865 080
	JOHNSON & JOHNSON	0	45 780
	J.C.General Services CVBA, Belgium	72 528	54 018
	GMED Healthcare BVBA	2 933 830	1 362 949
	Synthes GMBH	746 658	224 835
	Johnson&Johnson Medical GmbH	37 113	30 376
	JNJ GLOBAL BUSINESS SERVICES S.R.O.	88 381	43 656
	JOHNSON & JOHNSON MEDICAL LTD	2 639	4 839
	JOHNSON & JOHNSON MEDICAL NV/SA	21 432	600
	JOHNSON & JOHNSON POLAND SP. Z O.O	122 526	98 131
	JOHNSON & JOHNSON S.E. D.O.O.	67 154	19 723
	JOHNSON & JOHNSON CONSUMER SERVICES	0	96 322
	JANSSEN R&D IRELAND	0	226 946
Pohľadávky z obchodného styku	JANSSEN PHARMACEUTICA NV	5 345 084	3 736 414
	CILAG GMBH INTERNATIONAL	784 316	1 804 735
	Janssen Sciences Ireland UC	0	0
	JANSSEN PHARMACEUTICAL	45 000	0
	Johnson & Johnson,s.r.o.	1 816 077	1 635 857
	JANSSEN R&D, LLC	101 553	69 547
	JOHNSON&JOHNSON S.E. D.O.O.	15 812	0
	JOHNSON&JOHNSON S.E.	0	0
	Synthes GMBH	267 109	0
	JOHNSON & JOHNSON KFT.	1 462 539	1 270 758
	GMED Healthcare BVBA	1 079 415	675 825
	J.C.General Services CVBA, Belgium	75 256	9 320
	JOHNSON & JOHNSON (MIDDLE EAST) INC	0	6 400
	JOHNSON & JOHNSON POLAND SP. Z O.O	75 755	6 800
	JANSSEN PHARMACEUTICAL SCIENCES	0	-5 214
	JOHNSON & JOHNSON INTERNATIONAL	31 511	29 719
	JOHNSON & JOHNSON AB EESTI FILIAAL	7 761	0
	JOHNSON & JOHNSON AB LATVIJAS	6 744	0
	JOHNSON & JOHNSON BULGARIA EOOD	5 587	0
	JOHNSON & JOHNSON D.O.O.	32 450	0
	JOHNSON & JOHNSON ROMANIA S.R.L.	6 054	0
	UAB JOHNSON & JOHNSON	4 806	0
	AMO GERMANY GMBH	24 093	0
Poskytnuté pôžičky	J.C.General Services CVBA, Belgium	5 386	0
Prijaté pôžičky	J.C.General Services CVBA, Belgium	26 200 000	23 500 000

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

Členovia štatutárnych orgánov nepoberajú v roku 2016 a 2017 z titulu výkonu svojich funkcií žiadne príjmy alebo výhody.

VIII. 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 1.1.2017	Prírastky	Úbytky	Presuny	Stav k 31.12.2017
Základné imanie	6 639	0	0	0	6 639
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	1 133 298	0	0	0	1 133 298
Zákonný rezervný fond a nedeliteľný fond	1 164	0	0	0	1 164
Rezervný fond na vlastné akcie a vlastné podiely	0	0	0	0	0
Štatutárne fondy	0	0	0	0	0
Ostatné fondy	0	0	0	0	0
Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov	0	0	0	0	0
Oceňovacie rozdiely z kapitálových účastín	0	0	0	0	0
Oceňovacie rozdiely z precenenia pri zlúčení, splnutí a rozdelení	0	0	0	0	0
Nerozdelený zisk minulých rokov	29 104 388	0	0	1 336 390	30 440 778
Neuhradená strata minulých rokov	0	0	0	0	0
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	1 336 390	1 690 224	0	-1 336 390	1 690 224
Vlastné imanie spolu	31 581 879	1 690 224	0	0	33 272 103

Položka vlastného imania	Stav k 1.1.2016	Prírastky	Úbytky	Presuny	Stav k 31.12.2016
Základné imanie	6 639	0	0	0	6 639
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	1 133 298	0	0	0	1 133 298
Zákonný rezervný fond a nedeliteľný fond	1 164	0	0	0	1 164
Rezervný fond na vlastné akcie a vlastné podiely	0	0	0	0	0
Štatutárne fondy	0	0	0	0	0
Ostatné fondy	0	0	0	0	0
Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov	0	0	0	0	0
Oceňovacie rozdiely z kapitálových účastín	0	0	0	0	0
Oceňovacie rozdiely z precenenia pri zlúčení, splnutí a rozdelení	0	0	0	0	0
Nerozdelený zisk minulých rokov	28 421 042	0	0	683 346	29 104 388
Neuhradená strata minulých rokov	0	0	0	0	0
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	683 346	1 336 392	0	-683 346	1 336 392
Vlastné imanie spolu	30 245 489	1 336 392	0	0	31 581 881

2. Rozdelenie zisku za predchádzajúci rok 2016

Účtovný zisk za rok 2016 vo výške 1 336 390 EUR bol rozdelený nasledovne:

Názov položky	Rozdelenie účtovného zisku 2016
Prídel do zákonného rezervného fondu	0
Prídel do štatutárnych a ostatných fondov	0
Prídel do sociálneho fondu	0
Prídel na zvýšenie základného imania	0
Úhrada straty minulých období	0
Prevod do nerozdeleného zisku minulých rokov	1 336 390
Rozdelenie podielu na zisku spoločníkom, členom	0
Iné	0
Spolu	683 346

3. Rozdelenie zisku za bežný rok 2017

Štatutárny orgán navrhuje za rok 2017 nasledovne:

Názov položky	Návrh na rozdelenie účtovného zisku 2017
Prídel do zákonného rezervného fondu	0
Prídel do štatutárnych a ostatných fondov	0
Prídel do sociálneho fondu	0
Prídel na zvýšenie základného imania	0
Úhrada straty minulých období	0
Prevod do nerozdeleného zisku minulých rokov	1 690 224
Rozdelenie podielu na zisku spoločníkom, členom	0
Iné	0
Spolu	1 690 224

IX. 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,
- 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 jednotkou, 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	2 631 229	2 128 906
<i>Úpravy o nepeňažné operácie:</i>		
Odpisy dlhodobého majetku	673 330	651 136
Odpis zásob	92 384	250 295
Odpis pohľadávky	0	353
Zmena stavu opravnej položky k dlhodobému majetku	0	0
Zmena stavu opravnej položky k pohľadávkam	401 813	-44 566
Zmena stavu opravnej položky k zásobám	-48 769	16 429
Zmena stavu rezerv	2 235 074	-787 089
Úrokové náklady (netto)	70	21
Strata / (zisk) z predaja dlhodobého majetku	-70 390	-121 204
Výnosy z dlhodobého finančného majetku	0	0
Ostatné položky nezahrnuté do nepeňažných operácií	0	0
Zisk z prevádzky pred zmenou pracovného kapitálu	5 914 741	2 094 281
<i>Zmena pracovného kapitálu:</i>		
Úbytok (prírastok) pohľadávok z obchodného styku a časového rozlíšenia	-5 598 715	-5 011 215
Úbytok (prírastok) zásob	-4 136 200	1 134 145
(Úbytok) prírastok záväzkov a časového rozlíšenia	2 136 871	-558 347
Iné	-102 852	-14 357
Prevádzkové peňažné toky	-1 786 155	-2 355 493

Názov položky	2017	2016
Peňažné toky z prevádzkovej činnosti		
Prevádzkové peňažné toky	-1 786 155	-2 355 493
Zaplatené úroky	-70	-8 704
Prijaté úroky	0	8 683
Zaplatená daň z príjmov	-369 569	-459 964
Vyplatené dividendy	0	0
Príjmy z mimoriadnych položiek	0	0
Ostatné položky nezahrnuté do prevádzkovej činnosti	0	0
Čisté peňažné toky z prevádzkovej činnosti	-2 155 794	-2 815 478

Peňažné toky z investičnej činnosti

Nákup dlhodobého majetku	-815 627	-672 783
Príjmy z predaja dlhodobého majetku	80 214	143 690
Obstaranie finančných investícií	0	0
Poskytnuté dlhodobé pôžičky	605 685	-988 674
Prijaté dividendy	0	0
Čisté peňažné toky z investičnej činnosti	-129 728	-1 517 767

Peňažné toky z finančnej činnosti

Príjmy zo zvýšenia základného imania a ostatných kapitálových fondov	0	0
Príjmy / splátky úverov a pôžičiek od bánk	0	0
Príjmy / splátky pôžičiek prijatých od spoločností v Skupine	2 699 976	4 100 000
Splátky dlhodobých záväzkov	0	0
Čisté peňažné toky z finančnej činnosti	2 699 976	4 100 000

Kurzové rozdiely k peňažným prostriedkom a ekvivalentom	0	0
---	---	---

Prírastky (úbytky) peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov	414 454	-233 245
---	----------------	-----------------

Peňažné prostriedky a peňažné ekvivalenty na začiatku roka	1 072 396	1 305 642
Peňažné prostriedky a peňažné ekvivalenty na konci roka	1 486 850	1 072 397