

Poznámky k účtovnej závierke zostavenej k 31. decembru 2018

I. VŠEOBECNÉ INFORMÁCIE

1. Názov a sídlo

IBSA Slovakia s.r.o.
Mýtna 42
811 07 Bratislava

Spoločnosť IBSA Slovakia s.r.o. (ďalej len „Spoločnosť“) bola založená 23. októbra 2003 a do Obchodného registra bola zapísaná 21. novembra 2003 (Obchodný register Okresného súdu Bratislava I, oddiel Sro, vložka č.30155/B).

Opis vykonávanej činnosti Spoločnosti

- kúpa tovaru za účelom jeho predaja konečnému spotrebiteľovi (maloobchod)
- kúpa tovaru za účelom jeho predaja iným prevádzkovateľom živnosti (veľkoobchod)
- sprostredkovateľská činnosť v rozsahu voľnej živnosti
- reklamná a propagačná činnosť
- prieskum trhu a verejnej mienky
- organizovanie výstav a kongresov

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 20. novembra 2018 účtovnú závierku Spoločnosti za predchádzajúce účtovné obdobie.

4. Právny dôvod na zostavenie účtovnej závierky

Účtovná závierka Spoločnosti k 31. decembru 2018 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 2018 do 31. decembra 2018.

5. Údaje o skupine

Konsolidovanú účtovnú závierku za najmenšiu skupinu s názvom IBSA Holding SA, ktorej súčasťou je Spoločnosť ako dcérska účtovná jednotka, zostavuje IBSA Holding SA so sídlom Via del Piano, Colina d'Oro, Švajčiarsko. Kópiu konsolidovanej účtovnej závierky je možné vyžiadať v sídle uvedenej spoločnosti.

Konsolidovanú účtovnú závierku za najväčšiu skupinu s názvom IBSA Holding SA, ktorej súčasťou je aj konsolidovaná účtovná závierka podľa prvej vety zostavuje IBSA Holding SA so sídlom Via del Piano, Colina d'Oro, Švajčiarsko. Kópiu konsolidovanej účtovnej závierky je možné vyžiadať v sídle uvedenej spoločnosti.

6. Počet zamestnancov

Názov položky	Stav k 31.12.2018	Stav k 31.12.2017
Priemerný prepočítaný počet zamestnancov	29	27
Stav zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, z toho:	28	27
počet vedúcich zamestnancov	1	1

7. Dátum schválenia audítora Spoločnosti

Valné zhromaždenie Spoločnosti schválilo dňa 20. novembra 2018 spoločnosť PricewaterhouseCoopers Slovensko, s.r.o. ako audítora účtovnej závierky za finančný rok končiaci 31. decembra 2018.

8. Orgány a spoločníci Spoločnosti

Orgány Spoločnosti

	Stav k 31.12.2018	Stav k 31.12.2017
Konatelia:	Luca Grassi Dr. Antonio Melli Dr. Arturo Licenziati	Luca Grassi Dr. Antonio Melli Dr. Arturo Licenziati
Prokurista:	Ing. Ladislav Csanda	Ing. Ladislav Csanda

Spoločníci Spoločnosti

Štruktúra spoločníkov Spoločnosti k 31. decembru 2018 a k 31. decembru 2017:

Spoločník, akcionár	Výška podielu na základnom imaní		Podiel na hlasovacích právach v %	Iný podiel na ostatných položkách VI ako na ZI v %	Výška príspevku do kapitálových fondov z príspevkov	
	absolútne	v %				
IBSA Holding SA, Via del Piano, Colina d'Oro, Švajčiarsko	132 776	100%	100%	0		0
Spolu	132 776	100%	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 zahŕňa cenu, za ktorú sa majetok obstaral, a náklady súvisiace s obstaraním (clo, prepravu, montáž, poistné a pod.).

Hodnota obstarávaného dlhodobého hmotného majetku, ktorý sa používa, sa zníži o opravnú položku vo výške zodpovedajúcej opotrebeniu.

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 obstarávacía cena (resp. vlastné náklady) neprevýši 2 400 EUR, sa zaraďuje 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	5	rovnomerná	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 obstarávacía cena (resp. vlastné náklady) neprevýši 1 700 EUR, sa zaraďuje 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	40	rovnomerná	2,5
Samostatný hnutelný majetok			
<i>Stroje, prístroje a zariadenia</i>	4	rovnomerná	25
<i>Dopravné prostriedky</i>	4	rovnomerná	25

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

c) Zásoby

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

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.

Spoločnosť vytvorila rezervy na prenájom priestorov pre výhodné umiestnenie produktov Spoločnosti v ambulanciách lekárov a v priestoroch lekární, na odmenu lekárom za vyplnené kazuistiky k produktom, nevyčerpané dovolenky a zákonné odvody k nevyčerpaným dovolenkám.

i) Záväzky

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

j) Zamestnanecké požitky

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

k) Splatná daň z príjmu

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

l) Odložená daň z príjmu

Odložená daň z príjmu vyplýva z:

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

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

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

m) 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)

Finančný leasing. Finančný leasing je obstaranie dlhodobého hmotného majetku na základe nájomnej zmluvy s dojednaným právom kúpy prenajíateľa veci za dohodnuté platby počas dohodnutej doby nájmu tohto majetku. Súčasťou dohodnutých platieb je aj kúpna cena, za ktorú na konci dohodnutej doby prechádza vlastnícke právo k prenajatému majetku z prenajímateľa na nájomcu. Dohodnutá doba nájmu je najmenej 60% doby odpisovania podľa daňových predpisov, nie však menej ako 3 roky. V prípade nájmu pozemku je doba nájmu najmenej 60% doby odpisovania hmotného majetku zaradeného do odpisovej skupiny 4. Každá platba nájomného je alokovaná medzi splátku istiny a finančné náklady, ktoré sú vypočítané metódou efektívnej úrokovej miery. Finančné náklady sa vykazujú ako úroky.

Finančný leasing sa aktivuje v účtovníctve nájomcu v deň prijatia majetku na príslušný účet majetku so súvzťažným zápisom v prospech záväzkov z nájmu v ocenení, ktoré sa rovná celkovej výške dohodnutých platieb znížených o nerealizované finančné náklady. Majetok obstaraný formou finančného prenájmu sa odpisuje v účtovníctve nájomcu.

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 tovaru sa vykazujú v momente prenosu rizika a vlastníctva tovaru, obvykle po dodávke. Ak sa Spoločnosť zaviazala dopraviť tovaru na určité miesto, výnosy sa vykazujú v momente doručenia tovaru 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 farmaceutických produktov a z poskytovania marketingových služieb.

q) Porovnateľné údaje

Niektoré údaje za predošlé účtovné obdobie boli pozmenené pre ich lepšiu porovnateľnosť s údajmi uvedenými v bežnom účtovnom období. Zmena v prezentácii porovnateľných údajov nemala dopad na celkovú výšku aktív, vlastného imania a výsledku hospodárenia v predchádzajúcom období.

III. INFORMÁCIE, KTORÉ DOPLŇUJÚ A VYSVETLÚJÚ POLOŽKY SÚVAHY

AKTÍVA

1. Dlhodobý nehmotný majetok

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

Dlhodobý nehmotný majetok	Aktivované náklady na vývoj	Softvér	Oceniťel'né práva	Goodwill	Ostatný DNM	Obstarávaný DNM	Poskytnuté preddavky na DNM	Spolu
Prvotné ocenenie								
Stav k 1.1.2018	0	24 194	0	0	0	0	0	24 194
Prírastky	0	0	0	0	0	0	0	0
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav k 31.12.2018	0	24 194	0	0	0	0	0	24 194
Oprávky								
Stav k 1.1.2018	0	21 663	0	0	0	0	0	21 663
Prírastky	0	620	0	0	0	0	0	620
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav k 31.12.2018	0	22 283	0	0	0	0	0	22 283
Opravné položky								
Stav k 1.1.2018	0	0	0	0	0	0	0	0
Prírastky	0	0	0	0	0	0	0	0
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav k 31.12.2018	0	0	0	0	0	0	0	0
Zostatková hodnota								
Stav k 1.1.2018	0	2 531	0	0	0	0	0	2 531
Stav k 31.12.2018	0	1 911	0	0	0	0	0	1 911

Informácie za predchádzajúce účtovné obdobie sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Dlhodobý nehmotný majetok	Aktivované náklady na vývoj	Softvér	Ocenenie práv	Goodwill	Ostatný DNM	Obstarávaný DNM	Poskytnuté preddavky na DNM	Spolu
Prvotné ocenenie								
Stav k 1.1.2017	0	21 094	0	0	0	2 900	0	23 994
Prírastky	0	0	0	0	0	200	0	200
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0
Presuny	0	3 100	0	0	0	-3 100	0	0
Stav k 31.12.2017	0	24 194	0	0	0	0	0	24 194
Oprávky								
Stav k 1.1.2017	0	21 094	0	0	0	0	0	21 094
Prírastky	0	569	0	0	0	0	0	569
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav k 31.12.2017	0	21 663	0	0	0	0	0	21 663
Opravné položky								
Stav k 1.1.2017	0	0	0	0	0	0	0	0
Prírastky	0	0	0	0	0	0	0	0
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav k 31.12.2017	0	0	0	0	0	0	0	0
Zostatková hodnota								
Stav k 1.1.2017	0	0	0	0	0	2 900	0	2 900
Stav k 31.12.2017	0	2 531	0	0	0	0	0	2 531

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 1.1.2017	7 500	723 139	301 254	0	0	7 731	4 833	0	1 044 457
Prírastky	0	0	0	0	0	0	6 022	0	6 022
Úbytky	0	0	4 852	0	0	0	0	0	4 852
Presuny	0	0	18 586	0	0	-7 731	-10 855	0	0
Stav k 31.12.2017	7 500	723 139	314 988	0	0	0	0	0	1 045 627
Oprávky									
Stav k 1.1.2017	0	72 314	182 713	0	0	7 731	0	0	262 758
Prírastky	0	18 079	48 924	0	0	0	0	0	67 003
Úbytky	0	0	4 852	0	0	0	0	0	4 852
Presuny	0	0	7 731	0	0	-7 731	0	0	0
Stav k 31.12.2017	0	90 393	234 516	0	0	0	0	0	324 909
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	7 500	650 825	118 541	0	0	0	4 833	0	781 699
Stav k 31.12.2017	7 500	632 746	80 472	0	0	0	0	0	720 718

Dlhodobý hmotný majetok je poistený pre prípad škôd spôsobených krádežou a živelnou pohromou až do výšky 1 188 959 EUR (2017: 1 188 959 EUR).

3. Pohľadávky

Dlhodobé pohľadávky Spoločnosti sú v lehote splatnosti.

Veková štruktúra krátkodobých pohľadávok Spoločnosti k 31. decembru 2018 je uvedená v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	V lehote splatnosti	Po lehote splatnosti	Pohľadávky spolu
Krátkodobé pohľadávky z obchodného styku, z toho:	2 122 735	3 615	2 126 350
Pohľadávky voči prepojeným účtovným jednotkám	848 653	0	848 653
Pohľadávky v rámci podielovej účasti okrem pohľadávok voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0
Ostatné pohľadávky z obchodného styku	1 274 082	3 615	1 277 697
Ostatné krátkodobé pohľadávky, z toho:	162 587	0	162 587
Čistá hodnota zákazky	0	0	0
Pohľadávky voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0
Pohľadávky v rámci podielovej účasti okrem pohľadávok voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu	0	0	0
Sociálne poistenie	0	0	0
Daňové pohľadávky a dotácie	159 277	0	159 277
Pohľadávky z derivátových operácií	0	0	0
Iné pohľadávky	3 310	0	3 310
Krátkodobé pohľadávky spolu	2 285 322	3 615	2 288 937

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:	1 222 124	1 176	1 223 300
Pohľadávky voči prepojeným účtovným jednotkám	166 851	0	166 851
Pohľadávky v rámci podielovej účasti okrem pohľadávok voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0
Ostatné pohľadávky z obchodného styku	1 055 273	1 176	1 056 449
Ostatné krátkodobé pohľadávky, z toho:	124 131	0	124 131
Čistá hodnota zákazky	0	0	0
Pohľadávky voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0
Pohľadávky v rámci podielovej účasti okrem pohľadávok voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu	0	0	0
Sociálne poistenie	0	0	0
Daňové pohľadávky a dotácie	118 387	0	118 387
Pohľadávky z derivátových operácií	0	0	0
Iné pohľadávky	5 744	0	5 744
Krátkodobé pohľadávky spolu	1 346 255	1 176	1 347 431

4. 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.

5. Finančné účty

Finančnými účtami môže Spoločnosť voľne disponovať.

6. Časové rozlíšenie

Jednotlivé položky časového rozlíšenia sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Opis položky časového rozlíšenia	Stav k 31.12.2018	Stav k 31.12.2017
Náklady budúcich období dlhodobé, z toho:	490	0
Havarijné poistenie (autá)	129	0
Odborná literatúra	339	0
Ostatné	22	0
Náklady budúcich období krátkodobé, z toho:	26 506	5 750
Poplatok na označenie originality produktov	14 861	0
ADC číselník	1 394	1 459
Povinné zmluvné poistenie (autá)	1 090	274
Havarijné poistenie (autá)	6 484	1 439
Poistenie majetku	117	117
Odborná literatúra	886	599
IT služby	716	0
Prenájom reklamnej plochy	550	0
Aktualizácia účt. softvéru	0	480
Pohonné hmoty	0	837
Ostatné	408	545
Spolu	26 996	5 750

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	2018	2017
Začiatočný stav sociálneho fondu	11 684	12 146
Tvorba sociálneho fondu na ťarchu nákladov	7 534	7 515
Tvorba sociálneho fondu zo zisku	0	0
Ostatná tvorba sociálneho fondu	0	0
Tvorba sociálneho fondu spolu	7 534	7 515
Čerpanie sociálneho fondu	8 509	7 977
Konečný zostatok sociálneho fondu	10 709	11 684

3. Závazky

Štruktúra záväzkov podľa zostatkovej doby splatnosti k 31. decembru 2018:

Názov položky	Závazky so zostatkovou dobou splatnosti			Závazky po lehote splatnosti	Spolu záväzky
	viac ako päť rokov	jeden rok až päť rokov	do jedného roka		
Dlhodobé záväzky z obchodného styku, z toho:	0	0	0	0	0
Závazky voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0	0	0
Závazky v rámci podielovej účasti okrem záväzkov voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0	0	0
Ostatné záväzky z obchodného styku	0	0	0	0	0
Ostatné dlhodobé záväzky, z toho:	49 342	285 731	0	0	335 073
Čistá hodnota zákazky	0	0	0	0	0
Závazky voči prepojeným účtovným jednotkám	0	100 000	0	0	100 000
Závazky v rámci podielovej účasti okrem záväzkov voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0	0	0
Ostatné dlhodobé záväzky	0	0	0	0	0
Dlhodobo prijaté preddavky	0	0	0	0	0
Dlhodobé zmenky na úhradu	0	0	0	0	0
Vydané dlhopisy	0	0	0	0	0
Závazky zo sociálneho fondu	0	10 709	0	0	10 709
Iné dlhodobé záväzky	49 342	175 022	0	0	224 364
Dlhodobé záväzky z derivátových operácií	0	0	0	0	0
Odložený daňový záväzok	0	0	0	0	0
Dlhodobé záväzky spolu	49 342	285 731	0	0	335 073
Krátkodobé záväzky z obchodného styku, z toho:	0	0	4 617 539	0	4 617 539
Závazky voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	4 196 060	0	4 196 060
Závazky v rámci podielovej účasti okrem záväzkov voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0	0	0
Ostatné záväzky z obchodného styku	0	0	421 479	0	421 479
Ostatné krátkodobé záväzky, z toho:	0	0	412 859	0	412 859
Čistá hodnota zákazky	0	0	0	0	0
Závazky voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	25 000	0	25 000
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	109 240	0	109 240
Závazky zo sociálneho poistenia	0	0	69 639	0	69 639
Daňové záväzky a dotácie	0	0	108 850	0	108 850
Závazky z derivátových operácií	0	0	0	0	0
Iné záväzky	0	0	100 130	0	100 130
Krátkodobé záväzky spolu	0	0	5 030 398	0	5 030 398

Informácie za predchádzajúce účtovné obdobie sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	Závazky so zostatkovou dobou splatnosti			Závazky po lehote splatnosti	Spolu závazky
	viac ako päť rokov	jeden rok až päť rokov	do jedného roka		
Dlhodobé závazky z obchodného styku, z toho:	0	0	0	0	0
Závazky voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0	0	0
Závazky v rámci podielovej účasti okrem záväzkov voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0	0	0
Ostatné závazky z obchodného styku	0	0	0	0	0
Ostatné dlhodobé závazky, z toho:	118 001	275 845	0	0	393 846
Čistá hodnota zákazky	0	0	0	0	0
Závazky voči prepojeným účtovným jednotkám	25 000	100 000	0	0	125 000
Závazky v rámci podielovej účasti okrem záväzkov voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0	0	0
Ostatné dlhodobé závazky	0	0	0	0	0
Dlhodobo prijaté preddavky	0	0	0	0	0
Dlhodobé zmenky na úhradu	0	0	0	0	0
Vydané dlhopisy	0	0	0	0	0
Závazky zo sociálneho fondu	0	11 684	0	0	11 684
Iné dlhodobé závazky	93 001	164 161	0	0	257 162
Dlhodobé závazky z derivátových operácií	0	0	0	0	0
Odložený daňový záväzok	0	0	0	0	0
Dlhodobé závazky spolu	118 001	275 845	0	0	393 846
Krátkodobé závazky z obchodného styku, z toho:	0	0	2 226 866	0	2 226 866
Závazky voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	1 934 165	0	1 934 165
Závazky v rámci podielovej účasti okrem záväzkov voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0	0	0
Ostatné závazky z obchodného styku	0	0	292 701	0	292 701
Ostatné krátkodobé závazky, z toho:	0	0	320 074	0	320 074
Čistá hodnota zákazky	0	0	0	0	0
Závazky voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	25 000	0	25 000
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	100 634	0	100 634
Závazky zo sociálneho poistenia	0	0	71 712	0	71 712
Daňové závazky a dotácie	0	0	27 429	0	27 429
Závazky z derivátových operácií	0	0	0	0	0
Iné závazky	0	0	95 299	0	95 299
Krátkodobé závazky spolu	0	0	2 546 940	0	2 546 940

4. Závazky z finančného prenájmu

Dohodnuté platby vyplývajúce z finančného prenájmu sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	Stav k 31.12.2018			Stav k 31.12.2017		
	Splatnosť od jedného roka do			Splatnosť od jedného roka do		
	do jedného roka vrátane	piatich rokov vrátane	viac ako päť rokov	do jedného roka vrátane	piatich rokov vrátane	viac ako päť rokov
Istina	51 462	175 022	49 342	69 398	164 161	93 001
Finančný náklad	11 023	23 951	1 677	13 067	30 100	5 076
Spolu	62 485	198 973	51 019	82 465	194 261	98 077

5. Rezervy

Prehľad pohybu rezerv za rok 2018 je uvedený v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	Stav k 1.1.2018	Tvorba	Použitie	Zrušenie	Stav k 31.12.2018
Krátkodobé rezervy, z toho:	66 677	58 097	55 440	11 237	58 097
<i>Zákonné krátkodobé rezervy, z toho:</i>	<i>45 763</i>	<i>47 735</i>	<i>45 763</i>	<i>0</i>	<i>47 735</i>
Rezervy k nevyčerpaným dovolenkám a k odvodom SP a ZP	45 763	47 735	45 763	0	47 735
<i>Ostatné krátkodobé rezervy, z toho:</i>	<i>20 914</i>	<i>10 362</i>	<i>9 677</i>	<i>11 237</i>	<i>10 362</i>
Prenájom priestorov v lekárňach	8 869	3 887	4 347	4 522	3 887
Prenájom priestorov v ambulanciách	3 100	700	2 800	300	700
Daňové poradenstvo	5 000	0	0	5 000	0
Konzultačná činnosť	0	2 300	0	0	2 300
Klinické štúdie	0	2 850	0	0	2 850
Ostatné	3 945	625	2 530	1 415	625
Rezervy spolu	66 677	58 097	55 440	11 237	58 097

Informácie za predchádzajúce účtovné obdobie sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	Stav k 1.1.2017	Tvorba	Použitie	Zrušenie	Stav k 31.12.2017
Krátkodobé rezervy, z toho:	52 024	65 632	50 479	500	66 677
<i>Zákonné krátkodobé rezervy, z toho:</i>	<i>30 390</i>	<i>45 763</i>	<i>30 390</i>	<i>0</i>	<i>45 763</i>
Rezervy k nevyčerpaným dovolenkám a k odvodom SP a ZP	30 390	45 763	30 390	0	45 763
<i>Ostatné krátkodobé rezervy, z toho:</i>	<i>21 634</i>	<i>19 869</i>	<i>20 089</i>	<i>500</i>	<i>20 914</i>
Rezervy k overeniu ÚZ a k zverejneniu ÚZ	12 500	0	12 000	500	0
Prenájom priestorov v lekárňach	0	8 869	0	0	8 869
Prenájom priestorov v ambulanciách	0	3 100	0	0	3 100
Daňové poradenstvo	5 800	5 000	5 800	0	5 000
Ostatné	3 334	2 900	2 289	0	3 945
Rezervy spolu	52 024	65 632	50 479	500	66 677

6. 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 31.12.2018	k 31.12.2017	k 31.12.2018	k 31.12.2017
Dlhodobé pôžičky, z toho:				100 000	125 000	100 000	125 000
Finančná výpomoc od materskej spoločnosti	EUR	0	31.12.2023	100 000	125 000	100 000	125 000
Krátkodobé pôžičky, z toho:				25 000	25 000	25 000	25 000
Finančná výpomoc od materskej spoločnosti	EUR	0	31.12.2019	25 000	25 000	25 000	25 000
Spolu						125 000	150 000

Materská spoločnosť IBSA Holding SA poskytla spoločnosti IBSA Slovakia s.r.o. bezúročnú pôžičku v celkovej výške 250 000 EUR.

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	2018	2017
Tržby za vlastné výkony a tovar, z toho:	10 763 643	9 702 092
Tržby za vlastné výrobky	0	0
Tržby z predaja služieb	4 644 164	4 070 509
Tržby za tovar	6 119 479	5 631 583
Výnosy zo zákazky	0	0
Výnosy z nehnuteľností na predaj	0	0
Iné výnosy súvisiace s bežnou činnosťou	33 611	5 065
Čistý obrat celkom	10 797 254	9 707 157

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	Poskytovanie marketingových služieb		Predaj farmaceutického tovaru		Spolu	
	2018	2017	2018	2017	2018	2017
Švajčiarsko	4 644 164	4 070 509	0	0	4 644 164	4 070 509
Slovensko	0	0	6 119 479	5 631 583	6 119 479	5 631 583
Spolu	4 644 164	4 070 509	6 119 479	5 631 583	10 763 643	9 702 092

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	2018	2017
Ostatné významné položky výnosov z hospodárskej činnosti, z toho:	33 611	5 065
Prebytky na majetku zistené pri inventarizácii	0	3
Výnosy z predaja dlhodobého hmotného a nehmotného majetku	8 083	0
Poistné plnenia	17 922	5 062
Ostatné	7 606	0

NÁKLADY

4. Náklady z hospodárskej a finančnej činnosti

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

Názov položky	2018	2017
Náklady za poskytnuté služby, z toho:	3 306 222	2 696 906
<i>Náklady voči audítorovi, audítorskej spoločnosti, z toho:</i>	<i>13 000</i>	<i>17 800</i>
náklady za overenie individuálnej účtovnej závierky	13 000	12 000
daňové poradenstvo	0	5 800
<i>Ostatné významné položky nákladov za poskytnuté služby, z toho:</i>	<i>3 293 222</i>	<i>2 679 106</i>
Cestovné náklady	49 254	37 286
Distribučné služby	289 435	301 090
IT služby	13 797	13 718
Klinické a iné štúdie	15 270	18 090
Náklady na kongresy	112 301	74 159
Náklady na reprezentáciu	12 766	13 690
Náklady na sieťové lekárne	422 218	280 137
Náklady súvisiace s osobnými motorovými vozidlami	71 825	51 090
Opravy a udržiavanie motorových vozidiel	33 118	15 259
Opravy a udržiavanie ostatných zariadení	2 053	109
Poplatok na označenie originality produktov	3 237	0
Poskytnutie informácií o predaji liekov	93 873	89 382
Poštovné služby	8 060	7 273
Právne, ekonomické a iné poradenstvo	234 073	178 908
Prednášková činnosť	62 271	12 753
Prenájom priestorov	619 644	579 170
Reklama	727 384	500 708
Semináre	0	2 788
Správa kancelárie	8 506	7 095
Školenia	24 880	13 567
Telekomunikačné služby	25 086	23 911
Tlač a distribúcia propagačných materiálov	375 901	321 590
Účtovnícke služby	41 182	36 138
Ostatné služby	47 090	101 194

Názov položky	2018	2017
Ostatné významné položky nákladov z hospodárskej činnosti, z toho:	11 460	7 864
Členské príspevky	3 339	3 000
Manká a škody	4 159	1 236
Dary	2 052	0
Pokuty a penále	23	2 854
Ostatné	1 888	774
Finančné náklady, z toho:	35 296	38 933
<i>Kurzové straty, z toho:</i>	124	480
kurzové straty ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka	8	0
<i>Ostatné významné položky finančných nákladov, z toho:</i>	35 172	38 453
Poistné	14 434	13 431
Bankové poplatky	6 397	7 120
Úroky z lízingových zmlúv	14 341	17 902

5. Osobné náklady

Prehľad osobných nákladov Spoločnosti je uvedený v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	2018	2017
Osobné náklady, z toho:	1 268 763	1 248 680
Mzdy	923 038	907 917
Sociálne poistenie	227 753	224 333
Zdravotné poistenie	94 825	97 219
Sociálne zabezpečenie	23 147	19 211

6. Dane

Informácie o dočasných rozdieloch a výpočte odloženej dane:

Názov položky	Stav k 31.12.2017	Zaúčtovaná do vlastného imania	Zaúčtované do výkazu ziskov a strát	Stav k 31.12.2018
Dlhodobý majetok	-84 366	0	0	-84 366
Rezervy	39 415	0	-16 651	22 764
Ostatné	158 926	0	106 297	265 223
Celkom	113 975	0	89 646	203 621
Sadzba dane z príjmov (v %)	21%	21%	21%	21%
Odložená daňová pohľadávka (+)/daňový záväzok (-) vypočítaný	23 935	0	18 826	42 761
Vplyv zmeny sadzby dane				
Celková odložená daňová pohľadávka (+)/ daňový záväzok (-) po zmene sadzby	23 935		18 826	42 761
Odložená daňová pohľadávka zaúčtovaná	23 935		18 826	42 761
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	Základ dane	2018	Daň v %	Základ dane	2017	Daň v %
		Daň			Daň	
Výsledok hospodárenia pred zdanením, z toho:	264 023			225 308		
teoretická daň		55 445	21%		47 315	21%
Daňovo neuznané náklady	32 791	6 886		62 965	13 223	
Spolu		62 331	24%		60 537	26,87%
Splatná daň z príjmov		81 157	31%		46 990	20,86%
Odložená daň z príjmov		-18 826	-7%		13 547	6,01%
Celková daň z príjmov		62 331	24%		60 537	26,87%

V. INFORMÁCIE O INÝCH AKTÍVACH A INÝCH PASÍVACH

1. Podmienенý majetok

Podmienенým majetkom sa rozumie možný majetok, ktorý vznikol v dôsledku minulých udalostí a ktorého existencia alebo vlastníctvo závisí od toho, či nastane alebo nenastane jedna alebo viac neistých udalostí v budúcnosti, ktorých vznik nezávisí od účtovnej jednotky.

2. Podmienенé záväzky

Podmienенým záväzkom sa rozumie:

- možná povinnosť, ktorá vznikla ako dôsledok minulej udalosti a ktorej existencia závisí od toho, či nastane alebo nenastane jedna alebo viac neistých udalostí v budúcnosti, ktorých vznik nezávisí od účtovnej jednotky, alebo
- povinnosť, ktorá vznikla ako dôsledok minulej udalosti, ale ktorá sa nevykazuje v súvahe, pretože nie je pravdepodobné, že na splnenie tejto povinnosti bude potrebný úbytok ekonomických úžitkov, alebo výška tejto povinnosti sa nedá spoľahlivo oceniť.

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 2018 do dňa zostavenia účtovnej závierky nenastali také udalosti, ktoré by si vyžadovali zverejnenie alebo vykázanie v účtovnej závierke za rok 2018.

VII. TRANSAKČIE SO SPRIAZNENÝMI STRANAMI

1. Transakcie medzi Spoločnosťou a spriaznenými osobami

Charakteristika transakcie	Spriaznená osoba	2018	2017
Nákup zásob	Ostatné spriaznené strany	7 197 751	4 419 303
Predaj zásob	Ostatné spriaznené strany	0	6
Predaj služieb	Ostatné spriaznené strany	4 644 164	4 070 509
Spriaznená osoba		Stav k 31.12.2018	Stav k 31.12.2017
Závazky z obchodného styku	Ostatné spriaznené strany	4 196 060	1 934 164
Pohľadávky z obchodného styku	Ostatné spriaznené strany	848 653	166 851
Prijaté pôžičky	Materská spoločnosť	125 000	150 000

VIII. OSTATNÉ INFORMÁCIE

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

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

IX. PREHĽAD POHYBOV VLASTNÉHO IMANIA

1. Vlastné imanie

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

Položka vlastného imania	Stav k 1.1.2018	Prírastky	Úbytky	Presuny	Stav k 31.12.2018
Základné imanie	132 776	0	0	0	132 776
Zmena základného imania	0	0	0	0	0
Pohľadávky za upísané vlastné imanie	0	0	0	0	0
Emisné ážio	0	0	0	0	0
Ostatné kapitálové fondy	0	0	0	0	0
Kapitálové fondy z príspevkov	0	0	0	0	0
Zákonný rezervný fond a nedeliteľný fond	13 278	0	0	0	13 278
Rezervný fond na vlastné akcie a vlastné podiely	0	0	0	0	0
Štatutárne fondy	0	0	0	0	0
Ostatné fondy	0	0	0	0	0
Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov	0	0	0	0	0
Oceňovacie rozdiely z kapitálových účastí	0	0	0	0	0
Oceňovacie rozdiely z precenenia pri zlúčení, splynutí a rozdelení	0	0	0	0	0
Nerozdelený zisk minulých rokov	257 510	0	150 000	164 771	272 280
Neuhradená strata minulých rokov	0	0	0	0	0
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	164 771	201 691	0	-164 771	201 692
Vlastné imanie spolu	568 335	201 691	150 000	0	620 026

Položka vlastného imania	Stav k 1.1.2017	Prírastky	Úbytky	Presuny	Stav k 31.12.2017
Základné imanie	132 776	0	0	0	132 776
Zmena základného imania	0	0	0	0	0
Pohľadávky za upísané vlastné imanie	0	0	0	0	0
Emisné ážio	0	0	0	0	0
Ostatné kapitálové fondy	0	0	0	0	0
Kapitálové fondy z príspevkov	0	0	0	0	0
Zákonný rezervný fond a nedeliteľný fond	13 278	0	0	0	13 278
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	166 938	0	100 000	190 572	257 510
Neuhradená strata minulých rokov	0	0	0	0	0
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	190 572	164 771	0	-190 572	164 771
Vlastné imanie spolu	503 564	164 771	100 000	0	568 335

2. Rozdelenie zisku za predchádzajúci rok 2017

Účtovný zisk za rok 2017 vo výške 164 771 EUR bol rozdelený nasledovne:

Názov položky	Rozdelenie účtovného zisku 2017
Prídel do zákonného rezervného fondu	0
Prevod do nerozdeleného zisku minulých rokov	14 771
Rozdelenie podielu na zisku spoločníkom, členom	150 000
Spolu	164 771

3. Rozdelenie zisku za bežný rok 2018

Ku dňu zostavenia účtovnej závierky štatutárny orgán zatiaľ nenavrhol rozdelenie zisku za rok 2018.

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,
- 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	2018	2017
Výsledok hospodárenia pred zdanením	264 022	225 308
<i>Úpravy o nepeňažné operácie:</i>		
Odpisy dlhodobého majetku	74 654	62 685
Odpis zásob	4 159	1 236
Odpis pohľadávky	0	75
Zmena stavu rezerv	-8 580	14 653
Úrokové náklady (netto)	14 341	17 902
Strata / (zisk) z predaja dlhodobého majetku	-8 083	0
Zisk z prevádzky pred zmenou pracovného kapitálu	340 513	321 859
<i>Zmena pracovného kapitálu:</i>		
Úbytok (prírastok) pohľadávok z obchodného styku a časového rozlíšenia	-981 228	670 712
Úbytok (prírastok) zásob	-1 458 732	934 530
(Úbytok) prírastok záväzkov a časového rozlíšenia	2 367 438	-1 318 326
Prevádzkové peňažné toky	267 991	608 775
Názov položky	2018	2017
Peňažné toky z prevádzkovej činnosti		
Prevádzkové peňažné toky	267 991	608 775
Zaplatené úroky	-14 341	-17 902
Zaplatená daň z príjmov	19 566	-174 494
Vyplatené dividendy	-150 000	-100 000
Čisté peňažné toky z prevádzkovej činnosti	123 216	316 379
Peňažné toky z investičnej činnosti		
Nákup dlhodobého majetku	-51 821	-1 335
Príjmy z predaja dlhodobého majetku	8 083	0
Čisté peňažné toky z investičnej činnosti	-43 738	-1 335
Peňažné toky z finančnej činnosti		
Príjmy / splátky pôžičiek prijatých od spoločností v Skupine	-25 000	-50 000
Čisté peňažné toky z finančnej činnosti	-25 000	-50 000
Kurzové rozdiely k peňažným prostriedkom a ekvivalentom	0	0
Prírastky (úbytky) peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov	54 478	265 044
Peňažné prostriedky a peňažné ekvivalenty na začiatku roka	505 588	240 544
Peňažné prostriedky a peňažné ekvivalenty na konci roka	560 066	505 588