

POZNÁMKY K ÚČTOVNEJ ZÁVIERKE 2015

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

Článok I – VŠEOBECNÉ INFORMÁCIE

1. Informácie o účtovnej jednotke

Obchodné meno:	PHARMACOPOLA s.r.o.
Sídlo:	Svätokrižske námestie 11, 965 01 Žiar nad Hronom
Právna forma:	Spoločnosť s ručením obmedzeným
Dátum vzniku:	Zápis do obchodného registra: 23.09.1992
Hlavný predmet podnikania:	Veľkodistribúcia veterinárnych liečiv a krmív
Subjekt verejného záujmu:	Spoločnosť PHARMACOPOLA s.r.o. nie je subjektom verejného záujmu (§ 2/14 ZoU).
Účtovné obdobie:	Kalendárny rok 2015

Test veľkostnej skupiny účtovnej jednotky

	rok 2015	rok 2014	Áno / Nie
Netto aktíva celkom	5 564 254	5 804 101	Áno
Čistý obrat celkom	15 058 697	15 113 259	Áno
Počet zamestnancov	88	95	Áno

UJ spĺňa veľkostné podmienky na zatriedenie do veľkostnej skupiny – **veľká účtovná jednotka**, preto zostavuje účtovnú závierku podľa metodiky pre túto veľkostnú skupinu (Opatrenie č.MF/23377/2014-74).

2. Údaje o neobmedzenom ručení

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

3. Dátum schválenia účtovnej závierky za predchádzajúce účtovné obdobie

Účtovná závierka Spoločnosti k 31. decembru 2014, za predchádzajúce účtovné obdobie, bola schválená valným zhromaždením Spoločnosti dňa 25. mája 2015.

4. Právny dôvod na zostavenie účtovnej závierky:

Účtovná závierka Spoločnosti k 31. decembru 2015 je zostavená ako **riadna účtovná závierka** podľa § 17 ods. 6 zákona NR SR č. 431/2002 Z. z. o účtovníctve v platnom znení, za účtovné obdobie od 1. 1. 2015 do 31. 12. 2015. Oproti predchádzajúcemu obdobiu nedošlo k podstatným zmenám v podnikateľskej činnosti Spoločnosti

5. Údaje o skupine účtovných jednotiek v súvislosti s konsolidáciou:

Účtovná jednotka nie je súčasťou konsolidovaného celku.

6. Informácie o počte zamestnancov:

	rok 2015	rok 2014
Priemerný prepočítaný počet zamestnancov	91	95
Počet zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, z toho:	88	95
- počet vedúcich zamestnancov	9	9

Článok II – INFORMÁCIE O PRIJATÝCH POSTUPOCH

1) Východiská pre zostavenie účtovnej zvierky

Účtovná zvierka bola zostavená za predpokladu, že Spoločnosť bude nepretržite pokračovať vo svojej činnosti (going concern).

2) Informácia o aplikácii účtovných zásad a účtovných metód

Účtovné metódy a všeobecné účtovné zásady boli účtovnou jednotkou aplikované rovnako ako v predchádzajúcom účtovnom období v zmysle platnej právnej úpravy. V priebehu účtovného obdobia nedošlo k žiadnym zmenám.

3) Spôsob a určenie oceňovania majetku a záväzkov

a) Dlhodobý nehmotný majetok a dlhodobý hmotný majetok

- Oceňovanie:
 - Dlhodobý nehmotný majetok obstaraný kúpou: bol oceňovaný obstarávacou cenou, ktorá zahŕňa cenu obstarania a náklady súvisiace s obstaraním (inštaláciu, dopravu a pod.).
 - Dlhodobý hmotný majetok obstaraný kúpou: sa oceňoval obstarávacou cenou, ktorá zahŕňa cenu obstarania a náklady súvisiace s obstaraním (prepravu, montáž a pod.). Do obstarávacej ceny sa nezahŕňa výška úrokov z úverov poskytnutých na obstaranie dlhodobého majetku.
- Odpisy dlhodobého majetku:

Druh DM	Číslo účtu	Obstarávacia cena v EUR	Doba odpisovania	Metóda odpisovania
Hmotný hnuiteľný drobný	022.A	501 - 1700	2 roky	rovnomerne
HH - motorové vozidlá	022.A	1 701 a viac	4 roky	rovnomerne
HH - výpočtová technika	022.A	1 701 a viac	4 roky	rovnomerne
HH - chladiaca technika	022.A	1 701 a viac	4 roky	rovnomerne
HH - ostatný	029	1 701 a viac	individuálne podľa posúdenia zodpovednej osoby	rovnomerne
Hmotný nehnuteľný	021	1 701 a viac	20 rokov	rovnomerne
Nehmotný - softvér	013	501 - 1700	2 roky	rovnomerne
Nehmotný - softvér	013	1 701 a viac	4 roky	rovnomerne

Dlhodobý nehmotný majetok:

U dlhodobého nehmotného majetku sa účtovné odpisy rovnajú daňovým. Nehmotný majetok účtovná jednotka odpisuje v súlade s účtovnými predpismi. Účtovná jednotka zaraďuje do dlhodobého nehmotného majetku aj majetok, ktorého obstarávacia cena je vyššia ako 500 €. Majetok, ktorého obstarávacia cena bola do 500 €, sa účtuje na účte 518.

Dlhodobý hmotný majetok:

Odpisy dlhodobého hmotného majetku sú stanové podľa predpokladanej doby jeho používania. Dlhodobý majetok obstaraný v roku 2014, ktorého obstarávacia cena bola od 500 € do 1.700 €, bol v spoločnosti zaradený ako dlhodobý drobný hmotný majetok a doba odpisovania bola spravidla 2 roky. Majetok, ktorého obstarávacia cena bola do 500 €, sa účtoval na účte 501. Technické zhodnotenie pod 1.700 € spoločnosť účtovala na účte 501, ak súviselo s odpísaným majetkom.

Účtovná jednotka nepoužíva dobrovoľnú kapitalizáciu úrokov do obstarávacej ceny odpisovaného dlhodobého majetku.

b) Zásoby

Zásoby obstarané kúpou: pri účtovaní obstarania a úbytku zásob Spoločnosť postupovala podľa Postupov účtovania, ÚT I, čl.2 – spôsobom A účtovania zásob. Zásoby obstarané kúpou boli oceňované obstarávacou cenou. Pri vyskladnení zásob sa používala metóda FEFO (First expired – First out).

c) Pohľadávky

Vlastné pohľadávky sa oceňujú menovitou hodnotou. Pohľadávky boli znížené tvorbou opravnej položky vo výške 31 131,- EUR.

d) Peňažné prostriedky a ceniny

Peňažné prostriedky a ceniny sa oceňujú ich menovitou hodnotou.

e) Náklady budúcich období

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

f) Rezervy

Rezervy sú záväzky s neurčitým časovým vymedzením alebo výškou; tvoria sa na krytie známych rizík alebo strát z podnikania. Účtovná jednotka tvorila rezervy na:

- nevyčerpané dovolenky: oceňujú sa v očakávanej výške záväzku na základe priemernej mzdy za 4. štvrtrok 2015
- odmeny zamestnancom
- doplatok provízií obchodným zástupcom za splnenie plánu

g) Záväzky

Záväzky pri ich vzniku sa oceňujú menovitou hodnotou. Záväzky pri ich prevzatí sa oceňujú obstarávacou cenou.

h) Odložené dane

Odložené dane sa týkajú odloženej daňovej pohľadávky a odloženého daňového záväzku:

- odložená daňová pohľadávka vznikla z titulu dočasných odpočítateľných rozdielov, ktoré sa týkali podmienky zaplataenia niektorých služieb, tvorby rezerv a opravných položiek.
- odložený daňový záväzok vznikol z titulu rozdielu medzi účtovnou hodnotou majetku vykázanou v súvahe a ich daňovou základňou.

i) Prenájom (lízing)

Prenajatý majetok a majetok obstaraný na základe zmluvy o kúpe prenajatej veci bol ocenený obstarávacou cenou.

j) Cudzia mena

Majetok a záväzky v cudzej mene sa ku dňu uskutočnenia účtovného prípadu prepočítavajú na menu euro referenčným výmenným kurzom určeným a vyhláseným Európskou centrálnou bankou alebo Národnou bankou Slovenska v deň predchádzajúci dňu uskutočnenia účtovného prípadu. (§ 24, ods. 2)

k) Výnosy

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

l) Informácie o oprave významných chýb minulých účtovných období účtovaných v bežnom účtovnom období s uvedením sumy vplyvu na nerozdelený zisk minulých rokov alebo na neuhradenú stratu minulých rokov; súčasne môže účtovná jednotka uviesť aj informácie o oprave nevýznamných chýb minulých účtovných období účtovaných v bežnom účtovnom období s uvedením sumy vplyvu na výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia:

Neboli predmetom účtovania.

Článok III – INFORMÁCIE, KTORÉ VYSVETLUJÚ A DOPLŇAJÚ POLOŽKY SÚVAHY**1) Informácie k položkám – AKTÍV SÚVAHY**

- a) **Dlhodobý nehmotný majetok** – prehľad pohybu majetku za bežné účtovné obdobie a za bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie v nadväznosti na členenie položiek súvahy je uvedený v nasledujúcich tabuľkách:

Dlhodobý nehmotný majetok	2015							
	Náklady na vývoj (012)	Softvér (013)	Oceniteľné práva (014)	Goodwill (015)	Ostatný DNM (019)	Obstaranie DNM (041)	Poskytnuté preddavky na DNM (051)	Spolu
a	b	c	d	e	f	g	h	i
Prvotné ocenenie								
Stav na začiatku účt. obdobia	0	485 715	0	0	0	0	0	485 715
Prírastky	0	0	0	0	0	1 538	0	1 538
Úbytky	0	0	0	0	0	1 538	0	1 538
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav na konci účt. obdobia	0	485 715	0	0	0	0	0	485 715
Oprávky								
Stav na začiatku účt. obdobia	0	456 748	0	0	0	0	0	456 748
Prírastky	0	15 237	0	0	0	0	0	15 237
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav na konci účt. obdobia	0	471 985	0	0	0	0	0	471 985
Opravné položky								
Stav na začiatku účt. obdobia	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 na konci účt. obdobia	0	0	0	0	0	0	0	0
Zostatková hodnota								
Stav na začiatku účt. obdobia	0	28 967	0	0	0	0	0	28 967
Stav na konci účt. obdobia	0	13 730	0	0	0	0	0	13 730

Dlhodobý nehmotný majetok	2 0 1 4							
	Náklady na vývoj (012)	Softvér (013)	Oceniteľ- né práva (014)	Goodwill (015)	Ostatný DNM (019)	Obsta- ranie DNM (041)	Poskytnuté preddavky na DNM (051)	Spolu
a	b	c	d	e	f	g	h	i
Prvotné ocenenie								
Stav na začiatku účt. obdobia	0	461 885	0	0	0	8 001	0	469 886
Prírastky	0	0	0	0	0	15 829	0	15 829
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0
Presuny	0	23 830	0	0	0	-23 830	0	0
Stav na konci účt. obdobia	0	485 715	0	0	0	0	0	485 715
Oprávky								
Stav na začiatku účt. obdobia	0	388 556	0	0	0	0	0	388 556
Prírastky	0	68 192	0	0	0	0	0	68 192
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav na konci účt. obdobia	0	456 748	0	0	0	0	0	456 748
Opravné položky								
Stav na začiatku účt. obdobia	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 na konci účt. obdobia	0	0	0	0	0	0	0	0
Zostatková hodnota								
Stav na začiatku účt. obdobia	0	73 329	0	0	0	8001	0	81 330
Stav na konci účt. obdobia	0	28 967	0	0	0	0	0	28 967

Dlhodobý hmotný majetok - prehľad pohybu majetku za bežné účtovné obdobie a za bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie v nadväznosti na členenie položiek súvahy je uvedený v nasledujúcich tabuľkách:

Dlhodobý hmotný majetok	2 0 1 5								
	Pozemky (031)	Stavby (021)	Veci a súbory (022)	Pestovateľské porasty (025)	Stádo a ťažné zvieratá (026)	Ostatný DHM (029)	Obstaranie DHM (042)	Preddavky na DHM (052)	Spolu
a	b	c	d	e	f	g	h	i	j
Prvotné ocenenie									
Stav na začiatku účt. obdobia	124 530	1 434 139	1 703 599	0	0	13 438	281 630	0	3 557 336
Prírastky	0	0	0	0	0	0	160 586	0	160 586
Úbytky	0	0	125 024	0	0	0	5 137	0	130 161
Presuny	0	16 189	131 297	0	0	0	-147 486	0	0
Stav na konci účt. obdobia	124 530	1 450 328	1 709 872	0	0	13 438	289 593	0	3 587 761
Oprávky									
Stav na začiatku účt. obdobia	0	461 740	1 446 392	0	0	7 030	0	0	1 915 162
Prírastky	0	72 599	119 067	0	0	1 251	0	0	192 917
Úbytky	0	0	125 025	0	0	0	0	0	125 025
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav na konci účt. obdobia	0	534 339	1 440 434	0	0	8 281	0	0	1 983 054
Opravné položky									
Stav na začiatku účt. obdobia	0	0	0	0	0	0	34 921	0	34 921
Prírastky	0	0	0	0	0	0	14 409	0	14 409
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav na konci účt. obdobia	0	0	0	0	0	0	49 330	0	49 330
Zostatková hodnota									
Stav na začiatku účt. obdobia	124 530	972 399	257 207	0	0	6 408	246 709	0	1 607 253
Stav na konci účt. obdobia	124 530	915 989	269 438	0	0	5157	240 263	0	1 555 377

- Spoločnosť má na základe finančného prenájmu obstaraný dlhodobý hmotný majetok => 1 auto v obstarávacej cene 70 156 EUR.

Dlhodobý hmotný majetok	2 0 1 4								
	Pozemky (031)	Stavby (021)	Veci a súbory (022)	Pestova- teľské porasty (025)	Stádo a ťažné zvieratá (026)	Ostatný DHM (029)	Obstaranie DHM (042)	Preddavky na DHM (052)	Spolu
a	b	c	d	e	f	g	h	i	j
Prvotné ocenenie									
Stav na začiatku účt. obdobia	123 855	1 434 139	1 638 121	0	0	13 438	281 631	0	3 491 184
Prírastky	0	0	0	0	0	0	131 783	0	131 783
Úbytky	0	0	65 630	0	0	0	0	0	65 630
Presuny	675	0	131 108	0	0	0	- 131 783	0	0
Stav na konci účt. obdobia	124 530	1 434 139	1 703 599	0	0	13 438	281 631	0	3 557 337
Oprávky									
Stav na začiatku účt. obdobia	0	389 129	1 374 524	0	0	5 779	0	0	1 769 432
Prírastky	0	72 611	137 498	0	0	1 251	0	0	211 360
Úbytky	0	0	65 630	0	0	0	0	0	65 630
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav na konci účt. obdobia	0	461 740	1 446 392	0	0	7 030	0	0	1 915 162
Opravné položky									
Stav na začiatku účt. obdobia	0	0	0	0	0	0	20 839	0	20 839
Prírastky	0	0	0	0	0	0	14 082	0	14 082
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav na konci účt. obdobia	0	0	0	0	0	0	34 921	0	34 921
Zostatková hodnota									
Stav na začiatku účt. obdobia	123 855	1 045 010	263 597	0	0	7 659	260 792	0	1 700 913
Stav na konci účt. obdobia	124 530	972 399	257 207	0	0	6 408	246 710	0	1 607 254

Spoločnosť **nemá** vo svojej evidencii nehmotný majetok, ku ktorému je zriadené záložné právo.

Spoločnosť **má** vo svojej evidencii hmotný majetok, ku ktorému je zriadené záložné právo:

- V prospech Tatra banky, a.s. ako záložného veriteľa bolo zriadené záložné právo na nehnuteľný majetok Spoločnosti a pohľadávky, za účelom krytia záväzkov z poskytnutých úverov. (LV č. 2673)

Hodnota dlhodobého hmotného majetku, ku ktorému je zriadené záložné právo, je uvedená v tabuľke:

Dlhodobý hmotný majetok	Hodnota za rok 2015
Dlhodobý hmotný majetok, na ktorý je zriadené záložné právo*	1 450 328
Dlhodobý hmotný majetok, pri ktorom má účtovná jednotka obmedzené právo s ním nakladať:	- - -

* brutto hodnota stavieb vykázaná v súvahe k 31.12.2015.

Spoločnosť **nemá** vo svojej evidencii majetok, ktorý má **v nájme** a vykazuje ho ako svoj majetok.

Spôsob a výška **poistenia** dlhodobého nehmotného majetku a dlhodobého hmotného majetku:

DNM nebol poistený a údaje o poistení ostatného majetku sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Poistovňa	Predmet poistenia	Poistná suma	Poistná zmluva
Komunálna poistovňa a.s.	tovar - zásoby	1.493.726,35	6805974790
	hnutelné veci	83.000,00	
	kotolňa	4.000,00	
	budova skladu – Priemyselná č.941	1.060.000,00	6808844588
	kotel SAS GRO-EKO	2.737,00	
	havarijné poistenie auta (ZH 092 AT) = zaniklo 1.4.2015	30.090,00	
Uniq a.s.	POŽIARNE NEBEZPEČIE:		2127002124
	budova AGS - LV č.2673, par.č.4/6 a 4/5	300.000,00	
	zásoby budova AGS - LV č.2673, par.č.4/6 a 4/5	100.000,00	
	sklo podľa klauzuly 01/001	600,00	
	budovy spoluúčasť	23.000,00	
	zásoby	33.193,00	
	ŽIVELNÉ NEBEZPEČIE:		
	budova AGS - LV č.2673, par.č.4/6 a 4/5	300.000,00	
	zásoby budova AGS - LV č.2673, par.č.4/6 a 4/5	100.000,00	
	budovy spoluúčasť	23.000,00	
	zásoby	33.193,00	
	VODA Z VODOVOD.ZARIADENÍ:		
	budova AGS - LV č.2673, par.č.4/6 a 4/5	300.000,00	
	zásoby budova AGS - LV č.2673, par.č.4/6 a 4/5	100.000,00	
	budovy spoluúčasť	23.000,00	
	zásoby	33.193,00	
	KRÁDEŽ A LÚPEŽ:		
	zásoby budova AGS-LV č.2673, par.č.4/6 a 4/5	99.582,00	
	náklady na odstránenie následkov	1.700,00	
	zásoby	33.193,00	
	náklady na odstránenie následkov	1.700,00	
	POŽIARNA NEBEZPEČIE:		2127001311
	administratívna budova - LV č.1779, par.č. 138	265.551,00	
	prevádzkovo-obchodné zariadenie	232.357,00	
	sklo podľa klauzuly 01/001	600,00	
	ŽIVELNÉ NEBEZPEČIE:		
	administratívna budova - LV č.1779, par.č. 138	265.551,00	
prevádzkovo-obchodné zariadenie	232.357,00		
VODA Z VODOVOD.ZARIADENÍ:			
administratívna budova - LV č.1779, par.č. 138	265.551,00		
prevádzkovo-obchodné zariadenie	232.357,00		
KRÁDEŽ A LÚPEŽ:			
prevádzkovo-obchodné zariadenie	232.357,43		
hotovosť a drahé kovy podľa klauzuly 04L005	4.979,09		
náklady na odstránenie následkov PU	3.319,39		
preprava peňazí podľa klauzuly 04C002	33.193,92		

Poistovňa	Predmet poistenia	Poistná suma	Poistná zmluva
Uniq a.s.	zariadenie budovy skladu na Priemyselnej č.941	66.387,84	2007005152
	zásoby budovy skladu na Priemyselnej č.941	1.493.726,35	
	preprava peňazí	16.596,96	
	hotovosť, drahé kovy a cenniny - klauzula 04L005 (na 1. riziko)	16.596,96	
	elektronika budovy skladu na Priem. ul. č.941	33.194,00	
	náklady na odstránenie následkov poistnej udalosti (na riziko)	6.638,78	
	peniaze v registračnej pokladni	1.659,70	
	škoda na majetku, živote a zdraví	16.596,96	
	preprava zásielok	93.063,17	2127001525
UNION, poisťovacia a.s.	poistenie pri zahraničných cestách	podľa aktuálneho stavu	HPZ11/714/669
Kooperatíva a.s.	živelné poistenie – sklad Nová hala	21.784,35	6573291607
	zákonné poistenie áut	poistná suma závisí od kategórie a parametrov vozidla	6572773727
	havarijné poistenie áut		514031549

Havarijné a Zákonné poistenie zaplatené v roku 2015 predstavuje čiastku 16 015 € (viď. účet 548/700). Celková výška poistného za r. 2015 činila 22 817 € (viď. náklady na poistné účet 548/700 a 548/800).

Spoločnosť má nadobudnutý dlhodobý nehnuteľný majetok alebo prevedený dlhodobý nehnuteľný majetok, pri ktorom nebolo vlastnícke právo zapísané vkladom do katastra nehnuteľností do dňa, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, pričom účtovná jednotka tento majetok užíva:

- V roku 2009 boli premiestnené PREFA–GARÁŽE z parcelného č.152/4, katastrálne územie Žiar nad Hronom, na ul. Priemyselná č. 941, katastrálne územie Horné Opatovce. Ku dňu zostavenia účtovnej závierky nebola táto skutočnosť zaevidovaná na liste vlastníctva Spoločnosti.
- Od 1. Januára 2013 sa užíva prístavba skladu, nie je zaradená do majetku, nakoľko nebolo vydané kolaudačné rozhodnutie.

Spoločnosť má vo svojej evidencii nezaradený dlhodobý hmotný majetok, ku ktorému tvorila **opravné položky**:

- k majetku PREFA - GARÁŽE vo výške 1 689 €, čo predstavuje 1/20 z obstarávacej ceny majetku, ktorý je v používaní a opravná položka vyjadruje ich opotrebenie.
- k prístavbe skladu vo výške 12 720 €, čo predstavuje 1/20 z obstarávacej ceny majetku, ktorý je v používaní a opravná položka vyjadruje ich opotrebenie.

b) **Dlhodobý finančný majetok**

Spoločnosť v uvedených obdobiach neviduje dlhodobý finančný majetok

c) **Zásoby**

Zásoby, na ktoré je zriadené záložné právo a zásoby, pri ktorých má účtovná jednotka obmedzené právo s nimi nakladať:

- Záložné právo na zásoby je zriadené v prospech VÚB, a.s. na celú hodnotu zásob. Zo Zmluvy o zriadení záložného práva na hnutelné veci 182/2009/ZZ zo dňa 20.2.2009 však nevyplyva žiadne obmedzenie pri nakladaní s týmito zásobami. (LV č. 1779)

Zásoby	Hodnota za rok 2015
Zásoby, na ktoré je zriadené záložné právo*	1 675 831
Zásoby, s obmedzeným právom s nim i nakladať	- - -

* hodnota zásob tovaru vykázaná v súvahe k 31. 12. 2015.

d) **Pohľadávky**

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

Pohľadávky	2 0 1 5				
	Stav OP na začiatku účt. obdobia	Tvorba OP	Zúčtovanie OP z dôvodu zániku opodstatnenosti	Zúčtovanie OP z dôvodu vyradenia majetku z účtovníctva	Stav OP na konci účt. obdobia
Pohľadávky z obchodného styku	113 819	31 131	26 696	0	118 254
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu	0	0	0	0	0
Iné pohľadávky	0	0	0	0	0
Pohľadávky spolu	113 819	31 131	26 696	0	118 254

ÚJ tvorí účtovné opravné položky odborným odhadom na základe individuálneho poznania bonity odberateľov.

Najvýznamnejšie prechodne znehodnotené pohľadávky, po lehote splatnosti a výška opravnej položky:

Dlžník	Menovitá hodnota pohľadávky	Opravná položka (suma)	OP (%)
Przedsiębiorstwo Usługowo Handlowe	81 003	81 003	100
AGRO - ŠARIŠ, Prešov	10 077	10 077	100
MVDr. Cilík Daniel	8 156	8 156	100
JA - KA s.r.o.	7 086	7 086	100

Veková štruktúra pohľadávok za bežné účtovné obdobia je uvedená v nasledujúcom prehľade:

rok 2015	do lehoty splatnosti	po lehote splatnosti	pohľadávky spolu
Dlhodobé pohľadávky (R41 súvahy)	237 904	0	237 904
Krátkodobé pohľadávky (R53)	1 339 295	824 762	2 164 058

rok 2014	do lehoty splatnosti	po lehote splatnosti	pohľadávky spolu
Dlhodobé pohľadávky (R41 súvahy)	200 219	0	200 219
Krátkodobé pohľadávky (R53)	1 497 446	854 651	2 352 097

Hodnota pohľadávok, na ktoré sa zriadilo záložné právo a pohľadávok, pri ktorých má účtovná jednotka obmedzené právo s nimi nakladať: Záložné právo na pohľadávky je zriadené v prospech Tatra banky, a.s., ako záložného veriteľa, za účelom krytia záväzkov z poskytnutých úverov. Na základe zmluvy sú v prospech Tatra banky, a.s. založené všetky pohľadávky do lehoty splatnosti, minimálne však pohľadávky v hodnote 664 000 EUR.

Opis predmetu záložného práva	2 0 1 5	
	Hodnota predmetu záložného práva	Hodnota pohľadávky
Pohľadávky kryté záložným právom alebo inou formou zabezpečenia	0	0
Hodnota pohľadávok, na ktoré sa zriadilo záložné právo*	x	1 577 199
Hodnota pohľadávok, s obmedzeným právom s nimi nakladať	x	0

* Netto hodnota pohľadávok do lehoty splatnosti

e) **Výpočet odloženej daňovej pohľadávky (§ 10 PU):**

	Účtovná základňa	Daňová základňa	Rozdiel	Sadzba dane (%)	Odložená daňová pohľadávka
Dočasný rozdiel zostatkových cien odpisovaného majetku (UZC<DZC)	-1 179 334	-1 133 637	-45 697	22	-10 053
Nedaňové opravné položky k zásobám	0	0	0	22	0
Nedaňové opravné položky k pohľadávkam	1 050	0	1 050	22	231
Nedaňové rezervy	96 844	0	96 844	22	21 306
Odpočet daňovej straty	x	0	0	22	0
Záväzky (náklady) podmienené zaplatením (§ 17/19; § 17/27 ZDP)	32 066	0	32 066	22	7 055
Iné	0	0	0	22	0
SPOLU:					18 539

Új má povinnosť auditu a preto má aj povinnosť účtovať o odloženej dani. Odložená daňová pohľadávka vznikla z dôvodu dočasných rozdielov daňovej základne oproti účtovnému stavu z titulu nezaplatenia provízií a nájomného fyzickým osobám v roku 2015

f) **Finančné účty**

Ako finančné účty sú vykázané peniaze v pokladnici, účty v bankách a cenné papiere. Účtami v bankách môže Spoločnosť voľne disponovať.

Finančné účty	2 0 1 5	2 0 1 4
Pokladnica, ceniny	3 682	7 762
Bežné účty v banke alebo v pobočke zahraničnej banky	0	0
Vkladové účty v banke alebo v pobočke zahraničnej banky termínované	0	0
Peniaze na ceste	0	0
Spolu:	3 682	7 762

g) **Časové rozlíšenie** - náklady budúcich období a príjmy budúcich období:

Položky časového rozlíšenia	2 0 1 5	2 0 1 4
Náklady budúcich období dlhodobé, z toho:	90	133
381/901 – Systémová údržba softvéru viac ako 1 rok	90	133
Náklady budúcich období krátkodobé, z toho:	16 578	15 348
381/101 – Leasing – úroky, poistné	0	22
381/200 – Poistenie majetku	1 707	1 941
381/400 – Predplatné	152	270
381/900 – Náklady budúcich období – rôzne*	14 719	13 115
Príjmy budúcich období dlhodobé, z toho:	0	0
Príjmy budúcich období krátkodobé, z toho:	0	0
Spolu:	16 668	15 481

* Zahŕňa prevažne náklady na systémovú údržbu softvéru do 1 roka.

2) Informácie k položkám – PASÍV SÚVAHY**a) Vlastné imanie**

Spoločnosť vykazuje **vlastné imanie** vo výške **1 134 351 EUR**. Základné imanie zapísané v Obchodnom registri v sume 360 000 EUR je v plnej výške splatené a tvoria ho vklady spoločníkov v nasledovnej štruktúre:

MVDr. Ján Greguš	120 000 €
Zdenka Weissová	120 000 €
Ing. Petr Samohýl	80 000 €
Milický spol. s r.o.	40 000 €

b) Účtovný zisk za rok 2014 bol v roku 2015 rozdelený nasledovne:

Názov položky	2 0 1 4
Účtovný zisk	11 622
Rozdelenie účtovného zisku	
	2 0 1 5
Prídel do zákonného rezervného fondu	0
Prídel do štatutárnych a ostatných fondov	0
Prídel do sociálneho fondu	3 817
Prídel na zvýšenie základného imania	0
Úhrada straty minulých období	0
Prevod do nerozdeleného zisku minulých rokov	7 805
Rozdelenie podielu na zisku spoločníkom, členom	0
Iné	0
Spolu	11 622

c) Rezervy

Jednotlivé **druhy rezerv** za účtovné obdobie s uvedením ich stavu na začiatku účtovného obdobia, ich tvorba, použitie, zrušenie počas bežného účtovného obdobia, ich stav na konci účtovného obdobia, pričom predpokladaný **rok použitia** rezerv: **rok 2016**

Názov položky	2 0 1 5				
	Stav na začiatku účt. obdobia	Tvorba	Použitie	Zrušenie	Stav na konci účt. obdobia
Dlhodobé rezervy, z toho:	0	0	0	0	0
spoločnosť neeviduje	0	0	0	0	0
Krátkodobé rezervy, z toho:	116 321	118 222	116 121	0	118 422
323/100 – Mzdové náklady na nevyčerpané dovolenky 2015	15 463	15 828	15 463	0	15 828
323/101 – Odvody z nevyčerpaných dovoleniek 2015	5 398	5 550	5 398	0	5 550
323/200 – Audit, doplatok provízií OZ	20 494	0	20 294	0	200
323/999 – Odmeny zamestnancom	60 428	74 588	60 428	0	74 588
323/999 – Doplatok provízií OZ, audit ÚZ a overenie VS	14 538	22 256	14 538	0	22 256

Názov položky	2 0 1 4				
	Stav na začiatku účt. obdobia	Tvorba	Použitie	Zrušenie	Stav na konci účt. obdobia
Dlhodobé rezervy, z toho:	0	0	0	0	0
spoločnosť neeviduje	0	0	0	0	0
Krátkodobé rezervy, z toho:	99 776	116 321	99 776	0	116 321
323/100 – Mzdové náklady na nevyčerpané dovolenky 2015	15 799	15 463	15 799	0	15 463
323/101 – Odvody z nevyčerpaných dovoleniek 2015	5 538	5 398	5 538	0	5 398
323/200 – Audit, doplatok provízií OZ	2 090	20 494	2 090	0	20 494
323/999 – Odmeny zamestnancom	61 263	60 428	61 263	0	60 428
323/999 – rezerva na zľavu za odber prípravkov Zoetis	15 086	14 538	15 086	0	14 538

d) **Závazky**

Štruktúra záväzkov po lehote splatnosti a štruktúra záväzkov do lehoty splatnosti podľa zostatkovej doby splatnosti:

rok 2015	do lehoty splatnosti	po lehote splatnosti	záväzky spolu
Dlhodobé záväzky (R102 súvahy)	16 135	0	16 135
Krátkodobé záväzky (R122 súvahy)	1 107 677	0	1 107 677
rok 2014	do lehoty splatnosti	po lehote splatnosti	záväzky spolu
Dlhodobé záväzky (R102 súvahy)	27 815	0	27 815
Krátkodobé záväzky (R122 súvahy)	1 277 302	0	1 277 302

	2 0 1 5	2 0 1 4
Dlhodobé záväzky spolu	16 135	27 815
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti nad 5 rokov	0	0
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti jeden rok až 5 rokov	16 135	27 815
Krátkodobé záväzky spolu	1 107 677	1 277 302
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka vrátane	1 107 677	1 277 302
Záväzky po lehote splatnosti	0	0

e) **Sociálny fond**

Tvorba a čerpanie sociálneho fondu v priebehu účtovného obdobia

Názov položky	2 0 1 5	2 0 1 4
Začiatkový stav sociálneho fondu	331	465
Tvorba sociálneho fondu na ťarchu nákladov	4 889	4 811
Tvorba sociálneho fondu zo zisku	3 817	1 893
Ostatná tvorba sociálneho fondu	0	0
Tvorba sociálneho fondu spolu	8 706	6 704
Čerpanie sociálneho fondu	8 949	6 838
Konečný zostatok sociálneho fondu	88	331

f) **Bankové úvery a pôžičky**

Názov položky	Mena	Úrok p. a. v %	Dátum splatnosti	Suma istiny v príslušnej mene k 31.12.2015	Suma istiny v eurách k 31.12.2015	Suma istiny v príslušnej mene k 31.12.2014
Dlhodobé bankové úvery						
Revolvingový úver TB (časť splatná nad 1 rok)	EUR	1 mes. EURIBOR + 1,15%	29.6.2018	151 335	151 335	252 219
Krátkodobé bankové úvery						
Revolvingový úver TB (časť splatná do 1 roka)	EUR	1 mes. EURIBOR + 1,15%	29.2.2016	100 884	100 884	100 884
Kontokorentný úver TB	EUR	1 mes. EURIBOR + 2,5%	29.2.2016	607 206	607 206	321 867
Kontokorentný úver VÚB	EUR	1 mes. EURIBOR + 1,8%	29.2.2016	756 664	756 664	867 935
Revolvingový úver VÚB	EUR	1 mes. EURIBOR + 1,8%	29.2.2016	300 000	300 000	300 000
Kontokorentný úver SLSP	EUR	1 mes. EURIBOR + 2%	30.9.2016	102 427	102 427	8 521
Krátkodobé finančné výpomoci (účet 249)						
Pôžičky od fyzických osôb	EUR	8 %	4. 4. 2016	43 000	43 000	43 000
	EUR	9 %	2. 5. 2016	1 160 000	1 160 000	1 446 600

Bankové úvery, pôžičky a návratné finančné výpomoci - hodnota v eurách a forma zabezpečenia:

- **splátkový úver** : úverový rámec celkom 950.000 € je zabezpečený záložným právom na nehnuteľnosť .
- **kontokorentné úvery** : úverový rámec celkom 2.200.000 € sú zabezpečené záložným právom na nehnuteľný majetok a pohľadávky a zmluvami o použití zmenky na meno konateľov Spoločnosti.
- **revolvingový úver** : úverový rámec VÚB celkom 300.000 € je zabezpečený záložným právom na zásoby.

g) Majetok prenajatý formou **finančného prenájmu** v poznámkach **nájomcu**:

Spoločnosť má záväzky z finančného prenájmu dlhodobého hmotného majetku = 1 auto. Výška budúcich platieb rozdelená na istinu a finančný náklad podľa doby splatnosti je uvedená v nasledujúcom prehľade:

Názov položky	2 0 1 5			2 0 1 4		
	Splatnosť			Splatnosť		
	do 1 roka vrátane	od 1 roka do 5 rokov vrátane	viac ako 5 rokov	do 1 roka vrátane	od 1 roka do 5 rokov vrátane	viac ako 5 rokov
Istina	11 436	16 048	0	11 699	27 484	0
Finančný náklad	1 269	1 137	0	1 256	2 406	0
Spolu	12 705	17 185	0	12 955	29 890	0

h) Ďalšie informácie k odloženým daniam:

Názov položky	2 0 1 5	2 0 1 4
Suma odloženej daňovej pohľadávky účtovanej ako náklad alebo výnos vyplývajúca zo zmeny sadzby dane z príjmov	0	0
Suma odloženého daňového záväzku účtovaného ako náklad alebo výnos vyplývajúci zo zmeny sadzby dane z príjmov	0	0
Suma odloženej daňovej pohľadávky týkajúca sa umorenia daňovej straty, nevyužitých daňových odpočtov a iných nárokov, ako aj dočasných rozdielov predchádzajúcich účtovných období, ku ktorým sa v predchádzajúcich účtovných obdobiach odložená daňová pohľadávka neúčtovala	0	0
Suma odloženého daňového záväzku, ktorý vznikol z dôvodu neúčtovania tej časti odloženej daňovej pohľadávky v bežnom účtovnom období, o ktorej sa účtovalo v predchádzajúcich účtovných obdobiach	0	0
Suma neuplatneného umorenia daňovej straty, nevyužitých daňových odpočtov a iných nárokov a odpočítateľných dočasných rozdielov, ku ktorým nebola účtovaná odložená daňová pohľadávka	0	0
Suma odloženej dani z príjmov, ktorá sa vzťahuje na položky účtované priamo na účty vlastného imania bez účtovania na účty nákladov a výnosov	0	0

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

Názov položky	2 0 1 4			2 0 1 3		
	Základ dane	Daň	Daň v %	Základ dane	Daň	Daň v %
Výsledok hospodárenia pred zdanením, z toho:	91 906	X	X	25 259	X	X
Teoretická daň	X	20 219	22%	X	5 557	22%
Pripočítateľné položky (R200 DP)	180 434	39 695	22%	193 521	42 574	22%
Odpočítateľné položky (R300 DP)	-141 704	-31 175	22%	-102 232	-22 491	22%
Odpočet daňovej straty (R410 DP)	0	0		0	0	
Základ dane (R500 DP)	130 635	28 740	22%	116 548	25 640	22%
Splatná daň z príjmov	X	28 740	22%	X	25 640	22%
Odložená daň z príjmov	X	481	22%	X	-12 003	22%
Celková daň z príjmov	X	29 221		X	13 637	

**Článok IV – INFORMÁCIE, KTORÉ VYSVETLUJÚ A DOPŔŇAJÚ POLOŽKY VÝKAZU
ZISKOV A STRÁT**

1) Tržby za vlastné výkony a tovar

Oblasť odbytu	Typ výrobkov, tovarov, služieb	
	2 0 1 5	2 0 1 4
Tržby za vlastné výrobky (účet 601)	0	0
Tržby za reklamné služby (účet 602)	10 504	12 387
Tržby za marketingové služby (účet 602)	51 256	33 458
Tržby za ostatné služby (účet 602)	7 401	7 728
Tržby za logistické služby (účet 602)	109 427	356 267
Tržby za krmivá (účet 604)	3 185 235	3 377 355
Tržby za lieky (účet 604)	11 341 174	10 133 585
Tržby za ostatný tovar (účet 604)	353 700	1 192 479
Spolu	15 058 697	15 113 259

2) Zmena stavu vnútroorganizačných zásob

Názov položky	2 0 1 5	2 0 1 4		Zmena stavu vnútroorganizačných zásob	
	Konečný zostatok	Konečný zostatok	Začiatkový stav	2 0 1 5	2 0 1 4
Nedokončená výroba a polotovary vlastnej výroby	0	0	0	0	0
Výrobky	0	0	0	0	0
Zvieratá	0	0	0	0	0
Spolu	0	0	0	0	0
Manká a škody	x	x	x	0	0
Reprezentačné	x	x	x	0	0
Dary	x	x	x	0	0
Iné	x	x	x	0	0
Zmena stavu vnútroorganizačných zásob vo výkaze ziskov a strát	x	x	x	0	0

- 3) Osobné náklady, náklady na nákup služieb, ostatné náklady na hospodársku činnosť, finančné náklady a náklady výnimočného rozsahu a výskytu.

Názov položky	2 0 1 5	2 0 1 4
Osobné náklady, z toho:	1 312 945	1 286 163
Mzdové náklady	935 711	924 803
Ostatné osobné náklady na závislú činnosť	0	0
Sociálna poisťovňa	230 730	222 362
Zdravotná poisťovňa	91 559	88 239
Iné osobné a sociálne náklady	54 945	50 759
Náklady na nákup služieb, z toho:	602 792	670 329
Opravy a udržiavanie	90 267	102 614
Cestovné	21 094	20 831
Náklady na reprezentáciu	6 908	9 285
Ostatné služby, z toho:	484 523	537 599
Provízia za sprostredkovanie predaja	219 826	257 319
Preprava a manipulácia s tovarom	37 083	56 778
Systémová údržba a aktualizácia	70 158	59 155
Reklamné služby	21 655	28 303
Služby audítorov, z toho:	6 596	6 659
<i>Náklady na overenie účtovnej závierky</i>	6 396	6 459
<i>Súvisiace audítorské služby</i>	200	200
Náklady z hospodárskej činnosti, z toho:	41 661	79 485
Zostatková cena predaného dlhodobého majetku	0	0
Dary	0	5
Zmluvné pokuty a penále	0	0
Ostatné pokuty a penále	818	0
Odpis nevymožiteľnej pohľadávky	2 215	941
Tvorba a zúčtovanie opravnej položky k pohľadávkam	5 760	40 624
Ostatné prevádzkové náklady	23 162	24 227
Manká a škody	9 706	13 688
Finančné náklady, z toho:	195 902	209 937
Kurzové straty, z toho:	486	743
<i>Kurzové straty ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka</i>	1	0
Ostatné významné položky finančných nákladov, z toho:	195 416	209 194
<i>Úroky</i>	173 796	188 805
<i>Ostatné finančné náklady</i>	21 620	20 289
<i>Manká a škody na finančnom majetku</i>	0	100
Náklady, ktoré majú výnimočný výskyt alebo rozsah:	0	0

- 4) Aktivácia nákladov, výnosy z hospodárskej činnosti, výnosy z finančnej činnosti a výnosy výnimočného rozsahu a výskytu.

Názov položky	2 0 1 5	2 0 1 4
Významné položky pri aktivácii nákladov, z toho:	36 269	28 556
Aktivácia vnútropodnikových služieb	36 269	28 556
Aktivácia DHM	0	0
Ostatné významné položky výnosov z hospodárskej činnosti, z toho:	101 731	95 659
Tržby z predaja DHM a materiálu	23 833	6 850
Ostané výnosy z hospodárskej činnosti, z toho:	77 898	88 809
<i>Výnosy z ocenenia rabat. tovaru</i>	45 785	42 060
Finančné výnosy, z toho:	942	374
Kurzové zisky, z toho:	312	1
<i>kurzové zisky ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka</i>	0	0
Výnosové úroky	630	373
Výnosy, ktoré majú mimoriadny rozsah alebo výskyt:	0	0

- 5) Čistý obrat

Čistý obrat Spoločnosti na účely zistenia povinnosti overenia individuálnej účtovnej závierky audítorom [§ 2 ods. 15 zákona o účtovníctve] je uvedený v nasledujúcom prehľade:

Názov položky	2 0 1 5	2 0 1 4
Tržby za vlastné výrobky	0	0
Tržby z predaja služieb	178 588	409 840
Tržby za tovar	14 880 109	14 703 419
Čistý obrat celkom	15 058 697	15 113 259

Geografické oblasti odbytu	2 0 1 5	2 0 1 4
Tuzemsko (typ - výrobky, tovar, služby)	14 774 754	14 655 332
Európska únia (typ - výrobky, tovar, služby)	283 943	457 927
Tretie štáty (typ - výrobky, tovar, služby)	0	0

Článok V – INFORMÁCIE O INÝCH AKTÍVACH A INÝCH PASÍVACH

- a. Podmienené záväzky – opis a hodnota podmienených záväzkov vyplývajúcich zo súdnych rozhodnutí, z poskytnutých záruk, zo všeobecne záväzných právnych predpisov, zo zmlúv o podriadenom záväzku a z najrôznejších foriem ručenia: Spoločnosť neidentifikovala žiadne pasíva, ktoré sa nesledujú v bežnom účtovníctve a neuvádzajú sa v súvahe.
- b. Podmieneny majetok – opis a hodnota pravdepodobného majetku, ktorým je možný majetok, ktorý vznikol z minulých udalostí a jeho existencia závisí od nejstej udalosti v budúcnosti nezávisle na účtovnej jednotke – napr. práva zo servisných zmlúv, poisťných zmlúv, koncesionárskych zmlúv, licenčných zmlúv, práva z investovania prostriedkov získaných oslobodením od dane z príjmov a práva z privatizácie: Spoločnosť neidentifikovala žiadne pasíva, ktoré sa nesledujú v bežnom účtovníctve a neuvádzajú sa v súvahe.
- c. Ostatné finančné povinnosti - Spoločnosť neidentifikovala žiadne ostatné finančné povinnosti, ktoré sa nevykazujú v účtovných výkazoch.
- d. Podsúvahové účty - Tu sa uvádzajú informácie o významných položkách prenajatého majetku, majetku prijatého do úschovy, o pohľadávkach a záväzkoch z opcii, o odpísaných pohľadávkach a pohľadávkach a záväzkoch z lízingu: Účtovná jednotka nemá náplň pre účtovanie na podsúvahových účtoch.

**Článok VI – UDALOSTI, KTORÉ NASTALI PO ZÁVIERKOVOM DNI
(Následné udalosti)**

Do dňa zostavenia účtovnej závierky sa neidentifikovali žiadne následné udalosti súvisiace s rokom 2015.

Článok VII – INFORMÁCIE O SPRIAZNENÝCH OSOBÁCH

- 1) Spriaznené osoby - Zoznam obchodov medzi účtovnou jednotkou a spriaznenými osobami, pričom sa uvedie najmä – druh obchodu (napr. kúpa alebo predaj, tovar alebo služby, licenčné právo, pôžička) a finančná hodnota obchodu: Účtovná jednotka považuje za spriaznené osoby s ekonomickým prepojením na majetok s účasťou na majetku viac ako 25%.

Spriaznená osoba	2015	2014
a) poskytnuté pôžičky, z toho:		
istina poskytnutých pôžičiek	1 160 000	1 446 600
úroky z poskytnutých pôžičiek	122 589	135 894

- 2) Príjmy a výhody členov orgánov - Priznané odmeny (záruky, pôžičky – istina a úroky, iné plnenia) za účtovné obdobie v členení za jednotlivé orgány (z dôvodu ochrany osobných údajov sa neuvádzajú mená konkrétnych fyzických osôb):

Konateľom spoločnosti boli počas účtovného obdobia 2015 priznané úroky z poskytnutých pôžičiek vo výške 122 589 EUR (v roku 2014: 135 894 EUR).

Článok VIII – OSTATNÉ INFORMÁCIE

- 1) Informácie o práve poskytovať služby vo verejnom záujme: [Netýka sa účtovnej jednotky.](#)
- 2) Informácie o osobitnej kategórii priemyselnej výroby (§ 23d/6 ZoU): [Netýka sa účtovnej jednotky.](#)
- 3) Informácie o finančných vzťahoch s orgánmi verejnej moci (§ 23d/6 ZoU): [Netýka sa účtovnej jednotky.](#)

Článok IX – PREHLAD O POHYBE VLASTNÉHO IMANIA

Základné imanie zapísané do obchodného registra: 360 000 EUR

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

Položka vlastného imania	2 0 1 5				
	Stav k	Prírastky	Úbytky	Presuny	Stav k
	1.1.2015				31.12.2015
Základné imanie	360 000	0	0	0	360 000
Základné imanie	360 000	0	0	0	360 000
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	1 820	0	0	0	1 820
Zákonné rezervné fondy	36 000	0	0	0	36 000
Zákonný rezervný fond (nedeliteľný fond)	36 000	0	0	0	36 000
Ostatné fondy zo zisku	0	0	0	0	0
Štatutárne fondy	0	0	0	0	0
Ostatné fondy zo zisku	0	0	0	0	0
Oceňovacie rozdiely z precenenia:	0	0	0	0	0
z precenenia majetku a záväzkov	0	0	0	0	0
z kapitálových účasťín	0	0	0	0	0
z precenenia pri zlúčení, splynutí a rozdelení	0	0	0	0	0
Výsledok hospodárenia minulých rokov	632 195	0	0	7 805	640 000
Nerozdelený zisk minulých rokov	632 195	0	0	7 805	640 000
Neuhradená strata minulých rokov	0	0	0	0	0
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	11 622	62 685	3 817	-7 805	62 685
Spolu	1 041 637	62 685	3 817	0	1 100 505

Položka vlastného imania	2 0 1 4				
	Stav k	Prírastky	Úbytky	Presuny	Stav k
	1.1.2014				31.12.2014
Základné imanie	360 000	0	0	0	360 000
Základné imanie	360 000	0	0	0	360 000
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	1 820	0	0	0	1 820
Zákonné rezervné fondy	36 000	0	0	0	36 000
Zákonný rezervný fond (nedeliteľný fond)	36 000	0	0	0	36 000
Ostatné fondy zo zisku	0	0	0	0	0
Štatutárne fondy	0	0	0	0	0
Ostatné fondy zo zisku	0	0	0	0	0
Oceňovacie rozdiely z precenenia:	0	0	0	0	0
z precenenia majetku a záväzkov	0	0	0	0	0
z kapitálových účastín	0	0	0	0	0
z precenenia pri zlúčení, splynutí a rozdelení	0	0	0	0	0
Výsledok hospodárenia minulých rokov	610 000	22 195	0	0	632 195
Nerozdelený zisk minulých rokov	610 000	22 195	0	0	632 195
Neuhradená strata minulých rokov	0	0	0	0	0
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	9 893	11 622	9 893	0	11 622
Spolu	1 017 713	33 817	9 893	0	1 041 637

Článok X – PREHĽAD PEŇAŽNÝCH TOKOV

T. Prehľad o peňažných tokoch nepriamou metódou

Označen ie položky	Obsah položky	Bezprostredne predchádzajúce účetné obdobie	Bežné účetné obdobie
Peňažné toky z prevádzkovej činnosti			
Z/S	Výsledok hospodárenia z bežnej činnosti pred zdanením daňou z príjmov (+/-)	25 259	91 906
A.1.	<i>Nepeňažné operácie ovplyvňujúce výsledok hospodárenia z bežnej činnosti pred zdanením daňou z príjmov (+/-), (súčet A.1.1 až A.1.13.)</i>	442 791	387 443
A.1.1.	Odpisy dlhodobého nehmotného a dlhodobého hmotného majetku (+)	279 552	208 154
A.1.2.	Zostatková cena dlhodobého nehmotného majetku a dlhodobého hmotného majetku účtovaná pri vyradení tohto majetku do nákladov na bežnú činnosť, s výnimkou jeho predaja (+)		
A.1.3.	Odpis opravnej položky k nadobudnutému majetku (+/-)	-21 530	
A.1.4.	Zmena stavu dlhodobých rezerv (+/-)		
A.1.5.	Zmena stavu opravných položiek (+/-)	20 338	18 845
A.1.6.	Zmena stavu časového rozlíšenia nákladov a výnosov (+/-)	-299	1 187
A.1.7.	Dividendy a iné podiely na zisku účtované do výnosov (-)		
A.1.8.	Úroky účtované do nákladov (+)	188 805	173 796
A.1.9.	Úroky účtované do výnosov (-)	-373	-630
A.1.10.	Kurzový zisk vyčíslený k peňažným prostriedkom a peňažným ekvivalentom ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka (-)		
A.1.11.	Kurzová strata vyčíslená k peňažným prostriedkom a peňažným ekvivalentom ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka (+)		
A.1.12.	Výsledok z predaja dlhodobého majetku, s výnimkou majetku, ktorý sa považuje za peňažný ekvivalent (+/-)	-6 850	-23 833
A.1.13.	Ostatné položky nepeňažného charakteru, ktoré ovplyvňujú výsledok hospodárenia z bežnej činnosti, s výnimkou tých, ktoré sa uvádzajú osobitne v iných častiach prehľadu peňažných tokov (+/-)	-16 852	9 924
A.2.	<i>Vplyv zmien stavu pracovného kapitálu, ktorým sa na účely tohto opatrenia rozumie rozdiel medzi obežným majetkom a krátkodobými záväzkami s výnimkou položiek obežného majetku, ktoré sú súčasťou peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov</i>	-65 706	-11 466
A.2.1.	Zmena stavu pohľadávok z prevádzkovej činnosti (-/+)	-383 321	154 790
A.2.2.	Zmena stavu záväzkov z prevádzkovej činnosti (+/-)	314 061	-181 305
A.2.3.	Zmena stavu zásob (-/+)	3 554	15 049
A.2.4.	Zmena stavu krátkodobého finančného majetku, s výnimkou majetku, ktorý je súčasťou peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov (-/+)		
	Peňažné toky z prevádzkovej činnosti s výnimkou príjmov a výdavkov, ktoré sa uvádzajú osobitne v iných častiach prehľadu peňažných tokov (+/-), (súčet Z/S+A.1.+A.2.)	402 344	467 883
A.3.	Prijaté úroky, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do investičných činností (+)	663	
A.4.	Výdavky na zaplatené úroky, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do investičných činností (-)	-125 604	-180 342
A.5.	Príjmy z dividend a iných podielov na zisku, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do investičných činností (+)		
A.6.	Výdavky na vyplatené dividendy a iné podiely na zisku, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do investičných činností (-)	-5 500	
	Peňažné toky z prevádzkovej činnosti (+/-), (súčet Z/S+A.1. až A.6.)	271 903	287 541
A.7.	Výdavky na daň z príjmov účtovnej jednotky, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do investičných činností alebo finančných činností (-/+)	-13 637	-31 121
A.8.	Příjmy výnimočného charakteru vzťahujúce sa na prevádzkovú činnosť (+)		
A.9.	Výdavky výnimočného charakteru vzťahujúce sa na prevádzkovú činnosť (-)		
A.	Čisté peňažné toky z prevádzkovej činnosti(+/-), (súčet Z/S+A.1. až A.9.)	258 266	256 420

Peňažné toky z investičnej činnosti			
B.1.	Výdavky na obstaranie dlhodobého nehmotného majetku (-)	-15 829	
B.2.	Výdavky na obstaranie dlhodobého hmotného majetku (-)	-132 458	-160 586
B.3.	Výdavky na obstaranie dlhodobých cenných papierov a podielov v iných účtovných jednotkách, s výnimkou cenných papierov, ktoré sa považujú za peňažné ekvivalenty a cenných papierov určených na predaj alebo na obchodovanie (-)		
B.4.	Príjmy z predaja dlhodobého nehmotného majetku(+)		
B.5.	Príjmy z predaja dlhodobého hmotného majetku (+)	6 850	23 833
B.6.	Príjmy z predaja dlhodobých cenných papierov a podielov v iných účtovných jednotkách, s výnimkou cenných papierov, ktoré sa považujú za peňažné ekvivalenty a cenných papierov určených na predaj alebo na obchodovanie (+)		
B.7.	Výdavky na dlhodobé pôžičky poskytnuté účtovnou jednotkou inej účtovnej jednotke, ktorá je súčasťou konsolidovaného celku (-)		
B.8.	Príjmy zo splácania dlhodobých pôžičiek poskytnutých účtovnou jednotkou inej účtovnej jednotke, ktorá je súčasťou konsolidovaného celku (+)		
B.9.	Výdavky na dlhodobé pôžičky poskytnuté účtovnou jednotkou tretím osobám s výnimkou dlhodobých pôžičiek poskytnutých účtovnej jednotke, ktorá je súčasťou konsolidovaného celku (-)		-10 000
B.10.	Príjmy zo splácania dlhodobých pôžičiek poskytnutých účtovnou jednotkou tretím osobám s výnimkou dlhodobých pôžičiek poskytnutých účtovnej jednotke, ktorá je súčasťou konsolidovaného celku (+)	4 023	5 764
B.11.	Prijaté úroky s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do prevádzkových činností (+)		
B.12.	Príjmy z dividend a iných podielov na zisku s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do prevádzkových činností (+)		
B.13.	Výdavky súvisiace s derivátmi s výnimkou, ak sú určené na predaj alebo na obchodovanie, alebo sa tieto považujú za peňažné toky z finančnej činnosti (-)		
B.14.	Príjmy súvisiace s derivátmi s výnimkou, ak sú určené na predaj alebo na obchodovanie, alebo sa tieto považujú za peňažné toky z finančnej činnosti (+)		
B.15.	Výdavky na daň z príjmov účtovnej jednotky, ak je ju možné začleniť do investičných činností (-)		
B.16.	Príjmy výnimočného charakteru vzťahujúce sa na investičnú činnosť (+)		
B.17.	Výdavky výnimočného charakteru vzťahujúce sa na investičnú činnosť (-)		
B.18.	Ostatné príjmy vzťahujúce sa na investičnú činnosť (+)		
B.19.	Ostatné výdavky vzťahujúce sa na investičnú činnosť (-)		
B.	Čisté peňažné toky z investičnej činnosti (súčet B.1. až B.19.)	-137 414	-140 989
C.1.	<i>Peňažné toky vo vlastnom imaní (súčet C.1.1. až C.1.8.)</i>	<i>0</i>	<i>0</i>
C.1.1.	Príjmy z upísaných akcií a obchodných podielov (+)		
C.1.2.	Príjmy z ďalších vkladov do vlastného imania spoločníkmi alebo fyzickou osobou, ktorá je účtovnou jednotkou (+)		
C.1.3.	Prijaté peňažné dary (+)		
C.1.4.	Príjmy z úhrady straty spoločníkmi (+)		
C.1.5.	Výdavky na obstaranie alebo spätné odkúpenie vlastných akcií a vlastných obchodných podielov (-)		
C.1.6.	Výdavky spojené so znížením fondov vytvorených účtovnou jednotkou (-)		
C.1.7.	Výdavky na vyplatenie podielu na vlastnom imaní spoločníkmi účtovnej jednotky a fyzickou osobou, ktorá je účtovnou jednotkou (-)		
C.1.8.	Výdavky z iných dôvodov, ktoré súvisia so znížením vlastného imania (-)		

C.2.	<i>Peňažné toky vzniknuté z dlhodobých záväzkov a krátkodobých záväzkov z finančnej činnosti (súčet C.2.1. až C.2.9.)</i>	-119 411	-119 511
C.2.1.	Príjmy z emisie dlhových cenných papierov (+)		
C.2.2.	Výdavky na úhradu záväzkov z dlhových cenných papierov (-)		
C.2.3.	Príjmy z úverov, ktoré účtovnej jednotke poskytla banka alebo pobočka zahraničnej banky s výnimkou úverov, ktoré boli poskytnuté na zabezpečenie hlavného predmetu činnosti (+)		
C.2.4.	Výdavky na splácanie úverov, ktoré účtovnej jednotke poskytla banka alebo pobočka zahraničnej banky s výnimkou úverov, ktoré boli poskytnuté na zabezpečenie hlavného predmetu činnosti (-)	-100 884	-100 884
C.2.5.	Príjmy z prijatých pôžičiek (+)		
C.2.6.	Výdavky na splácanie pôžičiek (-)	-83 300	-286 600
C.2.7.	Výdavky na úhradu záväzkov z používania majetku, ktorý je predmetom zmluvy o kúpe prenáiatej veci (-)		
C.2.8.	Príjmy z ostatných dlhodobých a krátkodobých záväzkov vyplývajúcich z finančnej činnosti účtovnej jednotky s výnimkou tých, ktoré sa uvádzajú osobitne v inej časti prehľadu peňažných tokov (+)	64 773	267 973
C.2.9.	Výdavky na splácanie ostatných dlhodobých a krátkodobých záväzkov vyplývajúcich z finančnej činnosti účtovnej jednotky s výnimkou tých, ktoré sa uvádzajú osobitne v inej časti prehľadu peňažných tokov (-)		
C.3.	Výdavky na zaplatené úroky s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do prevádzkových činností (-)		
C.4.	Výdavky na vyplatené dividendy a iné podiely na zisku s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do prevádzkových činností (-)		
C.5.	Výdavky súvisiace s derivátmi s výnimkou, ak sú určené na predaj alebo na obchodovanie, alebo sa tieto považujú za peňažné toky z investičnej činnosti (-)		
C.6.	Príjmy súvisiace s derivátmi s výnimkou, ak sú určené na predaj alebo na obchodovanie, alebo sa tieto považujú za peňažné toky z investičnej činnosti (+)		
C.7.	Výdavky na daň z príjmov účtovnej jednotky, ak ich možno začleniť do finančných činností (-)		
C.8.	Príjmy mimoriadneho charakteru vzťahujúce sa na finančnú činnosť (+)		
C.9.	Výdavky mimoriadneho charakteru vzťahujúce sa na finančnú činnosť (-)		
C.	Čisté peňažné toky z finančnej činnosti (súčet C.1. až C.9.)	-119 411	-119 511
D.	Čisté zvýšenie alebo čisté zníženie peňažných prostriedkov (+/-), (súčet A+B+C)	1 441	-4 080
E.	Stav peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov na začiatku účtovného obdobia (+/-)	6 321	7 762
F.	Stav peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov na konci účtovného obdobia pred zohľadnením kurzových rozdielov vyčíslených ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka(+/-)	7 762	3 682
G.	Kurzové rozdiely vyčíslené k peňažným prostriedkom a peňažným ekvivalentom ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka(+/-)		
H.	Zostatok peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov na konci účtovného obdobia upravený o kurzové rozdiely vyčíslené ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka(+/-)	7 762	3 682