

POZNÁMKY K ÚČTOVNEJ ZÁVIERKE 2016

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:	Svätokrížske 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 2016

Test veľkostnej skupiny účtovnej jednotky

	rok 2015	rok 2014	Áno / Nie
Netto aktíva celkom	5 564 254	5 804 101	Áno
Čistý obrát 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 2015, za predchádzajúce účtovné obdobie, bola schválená valným zhromaždením Spoločnosti dňa 4. apríla 2016.

4. Právny dôvod na zostavenie účtovnej závierky:

Účtovná závierka Spoločnosti k 31. decembru 2016 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. 2016 do 31. 12. 2016**. 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 2016	rok 2015
Priemerný prepočítaný počet zamestnancov	89	91
Počet zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, z toho:	87	88
- počet vedúcich zamestnancov	10	9

Článok II – INFORMÁCIE O PRIJATÝCH POSTUPOCH

1) Východiská pre zostavenie účtovnej závierky

Účtovná závierka 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 nehmotný	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. Obstaraný dlhodobý majetok, 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.

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 2016
- odmeny zamestnancom
- doplatok provízií obchodným zástupcom za splnenie plánu

g) Závazky

Závazky pri ich vzniku sa oceňujú menovitou hodnotou. Závazky 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 zaplatenia 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	2 0 1 6							
	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	19 196	0	19 196
Úbytky	0	- 52 813	0	0	0	0	0	- 52 813
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav na konci účt. obdobia	0	432 902	0	0	0	19 196	0	452 098
Oprávky								
Stav na začiatku účt. obdobia	0	471 985	0	0	0	0	0	471 985
Prírastky	0	7 556	0	0	0	0	0	7 556
Úbytky	0	- 52 813	0	0	0	0	0	- 52 813
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav na konci účt. obdobia	0	426 728	0	0	0	0	0	426 728
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	13 730	0	0	0	0	0	13 730
Stav na konci účt. obdobia	0	6 174	0	0	0	19 196	0	25 370

Dlhodobý nehmotný majetok	2 0 1 5							
	Náklady na vývoj (012)	Softvér (013)	Oceniťeľ- 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	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
Oprávk								
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 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 6								
	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	1 450 328	1 709 872	0	0	13 438	289 593	0	3 587 761
Prírastky	0	0	0	0	0	0	185 625	0	185 625
Úbytky	53 822	139 830	236 015	0	0	0	0	0	429 667
Presuny	0	0	133 832	0	0	0	-133 832	0	0
Stav na konci účt. obdobia	70 708	1 310 498	1 607 689	0	0	13 438	341 386	0	3 343 719
Oprávky									
Stav na začiatku účt. obdobia	0	534 339	1 440 434	0	0	8 281	0	0	1 983 054
Prírastky	0	142 660	135 435	0	0	1 251	0	0	279 346
Úbytky	0	139 830	236 015	0	0	0	0	0	375 845
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav na konci účt. obdobia	0	537 169	1 339 854	0	0	9 532	0	0	1 886 555
Opravné položky									
Stav na začiatku účt. obdobia	0	0	0	0	0	0	49 330	0	49 330
Prírastky	0	0	0	0	0	0	14 435	0	14 435
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	63 765	0	63 765
Zostatková hodnota									
Stav na začiatku účt. obdobia	124 530	915 989	269 438	0	0	5 157	240 263	0	1 555 377
Stav na konci účt. obdobia	70 708	773 329	267 835	0	0	3 906	277 621	0	1 393 399

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

Dlhodobý hmotný majetok	2015								
	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 **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 2016
Dlhodobý hmotný majetok, na ktorý je zriadené záložné právo*	1 310 498
Dlhodobý hmotný majetok, pri ktorom má účtovná jednotka obmedzené právo s ním nakladať:	---

* brutto hodnota stavieb vykázaná v súvahe k 31.12.2016.

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	
	kotol SAS GRO-EKO	2.737,00	6808844588
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 ceniny - 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
	záonné poistenie áut	poistná suma závisí od kategórie a parametrov vozidla	6572773727
	havarijné poistenie áut		514031549

Havarijné a Záonné poistenie zaplatené v roku 2016 predstavuje čiastku 14 736 € (viď. účet 548/700). Celková výška poistného za r. 2016 činila 21 479 € (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 12 745 €, 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 hnuiteľné veci 182/2009/ZZ zo dňa 20.2.2009 však nevyplýva žiadne obmedzenie pri nakladaní s týmito zásobami. (LV č. 1779)

Zásoby	Hodnota za rok 2016
Zásoby, na ktoré je zriadené záložné právo*	1 868 711
Zásoby, s obmedzeným právom s nimi nakladať	---

* hodnota zásob tovaru vykázaná v súvahe k 31. 12. 2016.

d) **Pohľadávky**

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

Pohľadávky	2 0 1 6				
	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	118 254	104 582	1 787	0	221 049
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu	0	0	0	0	0
Iné pohľadávky	0	0	0	0	0
Pohľadávky spolu	118 254	104 582	1 787	0	221 049

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 (%)
CO.BE.R. spol. s r.o.	100 696	100 696	100
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 obdobie je uvedená v nasledujúcom prehľade:

rok 2016	do lehoty splatnosti	po lehote splatnosti	pohľadávky spolu
Dlhodobé pohľadávky (R41)	375 936	0	375 936
Krátkodobé pohľadávky (R53)	1 244 697	835 463	2 080 160

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

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 6	
	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	1 620 633
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)	-1 133 110	-1 098 983	-34 127	21	-7 167
Nedaňové opravné položky k zásobám	0	0	0	21	0
Nedaňové opravné položky k pohľadávkam	102 518	0	102 518	21	21 529
Nedaňové rezervy	161 357	0	161 357	21	33 885
Odpočet daňovej straty	X	0	0	21	0
Závazky (náklady) podmienené zaplatením (§ 17/19; § 17/27 ZDP)	65 790	0	65 790	21	13 816
Iné	0	0	0	21	0
SPOLU:					62 063

ÚJ má povinnosť auditu a preto má aj povinnosť účtovať o odloženej dani. Odložená daňová pohľadávka vznikla z titulu položiek uvedených v tabuľke.

f) **Finančné účty**

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

Finančné účty	2 0 1 6	2 0 1 5
Pokladnica, ceniny	3 805	3 682
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:	3 805	3 682

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

Položky časového rozlíšenia	2 0 1 6	2 0 1 5
Náklady budúcich období dlhodobé, z toho:	543	90
381/901 – Systémová údržba softvéru viac ako 1 rok	543	90
Náklady budúcich období krátkodobé, z toho:	15862	16 578
381/101 – Leasing – úroky, poistné	0	0
381/200 – Poistenie majetku	1 703	1 707
381/400 – Predplatné	142	152
381/900 – Náklady budúcich období – rôzne*	14 017	14 719
Príjmy budúcich období dlhodobé, z toho:	0	0
Príjmy budúcich období krátkodobé, z toho:	0	0
Spolu:	16 405	16 668

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

2) Informácie k položkám – PASÍV SÚVAHYa) **Vlastné imanie**

Spoločnosť vykazuje **vlastné imanie** vo výške **1 228 068 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 2015 bol v roku 2016 rozdelený nasledovne:

Názov položky	2 0 1 5
Účtovný zisk	62 685
Rozdelenie účtovného zisku	2 0 1 6
Prídel do zákonného rezervného fondu	0
Prídel do štatutárnych a ostatných fondov	0
Prídel do sociálneho fondu	2 685
Prídel na zvýšenie základného imania	0
Úhrada straty minulých období	0
Prevod do nerozdeleného zisku minulých rokov	60 000
Rozdelenie podielu na zisku spoločníkom, členom	0
Iné	0
Spolu	62 685

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 2017**

Názov položky	2 0 1 6				
	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:	118 422	178 708	118 422	0	178 708
323/100 – Mzdové náklady na nevyčerpané dovolenky 2015	15 828	12 846	15 828	0	12 846
323/101 – Odvody z nevyčerpaných dovoleniek 2015	5 550	4 505	5 550	0	4 505
323/200 – Overenie VS	200	0	200	0	0
323/999 – Audit a overenie VS	2 090	2 090	2 090	0	2 090
323/999 – Odmeny zamestnancom	74 588	110 888	74 588	0	110 888
323/999 – Doplatky provízií OZ, rezerva na zákaznicke zľavy	20 166	48 379	20 166	0	48 379

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 dovolení 2015	5 398	5 550	5 398	0	5 550
323/200 – Audit a overenie VS	2 090	0	1 890	0	200
323/999 – Odmeny zamestnancom	60 428	74 588	60 428	0	74 588
323/999 – rezerva na zľavu za odber prípravkov Zoetis, dopl. provízií OZ	32 942	22 256	32 942	0	22 256

d) **Závazky**

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

rok 2016	do lehoty splatnosti	po lehote splatnosti	záväzky spolu
Dlhodobé záväzky (R102 súvahy)	4 177	0	4 177
Krátkodobé záväzky (R122 súvahy)	1 314 055	0	1 314 055
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

	2 0 1 6	2 0 1 5
Dlhodobé záväzky spolu	4 177	16 135
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti nad 5 rokov	0	0
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti jeden rok až 5 rokov	4 177	16 135
Krátkodobé záväzky spolu	1 314 055	1 107 677
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka vrátane	1 314 055	1 107 677
Záväzky po lehote splatnosti	0	0

e) **Sociálny fond**

Tvorba a čerpanie sociálneho fondu v priebehu účtovného obdobia

Názov položky	2 0 1 6	2 0 1 5
Začiatkový stav sociálneho fondu	87	331
Tvorba sociálneho fondu na ťarchu nákladov	4 813	4 889
Tvorba sociálneho fondu zo zisku	2 685	3 816
Ostatná tvorba sociálneho fondu	0	0
Tvorba sociálneho fondu spolu	7 498	8 705
Čerpanie sociálneho fondu	7 571	8 949
Konečný zostatok sociálneho fondu	14	87

f) **Bankové úvery a pôžičky**

Názov položky	Mena	Úrok p. a. v %	Dátum splatnosti	Suma istiny v príslušnej mene k 31.12.2016	Suma istiny v eurách k 31.12.2016	Suma istiny v príslušnej mene k 31.12.2015
Dlhodobé bankové úvery						
Revolvingový úver TB (časť splatná nad 1 rok)	EUR	1 mes. EURIBOR + 1,15%	29.6.2018	50 451	50 451	151 335
Krátkodobé bankové úvery						
Revolvingový úver TB (časť splatná do 1 roka)	EUR	1 mes. EURIBOR + 1,15%	29.2.2017	100 884	100 884	100 884
Kontokorentný úver TB	EUR	1 mes. EURIBOR + 1,75%	28.2.2017	813 252	813 252	607 206
Kontokorentný úver VÚB	EUR	1 mes. EURIBOR + 1,8%	28.2.2017	537 818	537 818	756 664
Revolvingový úver VÚB	EUR	1 mes. EURIBOR + 1,8%	28.2.2017	300 000	300 000	300 000
Kontokorentný úver SLSP	EUR	1 mes. EURIBOR + 1,87%	30.9.2017	101 892	101 892	102 427
Krátkodobé finančné výpomoci (účet 249)						
Pôžičky od fyzických osôb	EUR	8 %	1. 4. 2017	43 000	43 000	43 000
	EUR	9 %	2. 5. 2017	1 160 000	1 160 000	1 160 000

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 2.600.000 € 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	2016			2015		
	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	11 884	4 164	0	11 436	16 048	0
Finančný náklad	366	20	0	814	386	0
Spolu	12 250	4 184	0	12 250	16 434	0

h) Ďalšie informácie k odloženým daniam:

Názov položky	2 0 1 6	2 0 1 5
Suma odloženej daňovej pohľadávky účtovanej ako náklad alebo výnos vyplývajúca zo zmeny sadzby dane z príjmov	3 297	0
Suma odloženého daňového záväzku účtovaného ako náklad alebo výnos vyplývajúci zo zmeny sadzby dane z príjmov	341	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 6			2 0 1 5		
	Základ dane	Daň	Daň v %	Základ dane	Daň	Daň v %
Výsledok hospodárenia pred zdanením, z toho:	190 848	X	X	91 906	X	X
Teoretická daň	X	41 987	22%	X	20 219	22%
Pripočítateľné položky (R200 DP)	415 765	91 468	22%	180 434	39 695	22%
Odpočítateľné položky (R300 DP)	-133 318	-29 330	22%	-141 704	-31 175	22%
Odpočet daňovej straty (R410 DP)	0	0		0	0	
Základ dane (R500 DP)	473 295	104 125	22%	130 635	28 740	22%
Splatná daň z príjmov	X	104 125	22%	X	28 740	22%
Odložená daň z príjmov	X	-43 525	21%	X	481	22%
Celková daň z príjmov	X	60 600		X	29 221	

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

1) Tržby za vlastné výkony a tovar

Oblasť odbytu	Typ výrobkov, tovarov, služieb	
	2 0 1 6	2 0 1 5
Tržby za vlastné výrobky (účet 601)	0	0
Tržby za reklamné služby (účet 602)	10 470	10 504
Tržby za marketingové služby (účet 602)	78 287	51 256
Tržby za ostatné služby (účet 602)	8 382	7 401
Tržby za logistické služby (účet 602)	0	109 427
Tržby za krmivá (účet 604)	3 211 739	3 185 235
Tržby za lieky (účet 604)	11 928 998	11 341 174
Tržby za ostatný tovar (účet 604)	541 189	353 700
Spolu	15 779 066	15 058 697

2) Zmena stavu vnútroorganizačných zásob

Názov položky	2 0 1 6	2 0 1 5		Zmena stavu vnútroorganizačných zásob	
	Konečný zostatok	Konečný zostatok	Začiatkový stav	2 0 1 6	2 0 1 5
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 6	2 0 1 5
Osobné náklady, z toho:	1 314 462	1 312 945
Mzdové náklady	948 093	935 711
Ostatné osobné náklady na závislú činnosť	0	0
Sociálna poisťovňa (25,2%)	223 800	230 730
Zdravotná poisťovňa (10%)	88 810	91 559
Iné osobné a sociálne náklady	53 758	54 945
Náklady na nákup služieb, z toho:	698 313	602 792
Opravy a udržiavanie	91 353	90 267
Cestovné	22 765	21 094
Náklady na reprezentáciu	6 041	6 908
Ostatné služby, z toho:	578 153	484 523
Provizia za sprostredkovanie predaja	254 497	219 826
Preprava a manipulácia s tovarom	35 376	37 083
Systémová údržba a aktualizácia	69 152	70 158
Reklamné služby	60 916	21 655
Služby audítorov, z toho:	6 662	6 596
<i>Náklady na overenie účtovnej závierky</i>	6 462	6 396
<i>Súvisiace auditorské služby</i>	200	200
Náklady z hospodárskej činnosti, z toho:	264 827	41 661
Zostatková cena predaného dlhodobého majetku	126 910	0
Dary	0	0
Zmluvné pokuty a penále	0	0
Ostatné pokuty a penále	121	818
Odpis nevymožiteľnej pohľadávky	0	2 215
Tvorba a zúčtovanie opravnej položky k pohľadávkam	104 040	5 760
Ostatné prevádzkové náklady	24 002	23 162
Manká a škody	9 754	9 706
Finančné náklady, z toho:	168 830	195 902
Kurzové straty, z toho:	663	486
<i>Kurzové straty ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka</i>	663	485
Ostatné významné položky finančných nákladov, z toho:	168 167	195 416
<i>Úroky</i>	149 647	173 796
<i>Ostatné finančné náklady</i>	18 520	21 620
<i>Manká a škody na finančnom majetku</i>	0	0
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 6	2 0 1 5
Významné položky pri aktivácii nákladov, z toho:	24 914	36 269
Aktivácia vnútropodnikových služieb	24 914	36 269
Aktivácia DHM	0	0
Ostatné významné položky výnosov z hospodárskej činnosti, z toho:	197 031	101 731
Tržby z predaja DHM a materiálu	126 055	23 833
Ostatné výnosy z hospodárskej činnosti, z toho:	70 976	77 898
<i>Výnosy z ocenenia rabat. tovaru</i>	<i>41 810</i>	<i>45 785</i>
Finančné výnosy, z toho:	308	942
Kurzové zisky, z toho:	0	312
<i>kurzové zisky ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka</i>	<i>0</i>	<i>0</i>
Výnosové úroky	308	630
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 6	2 0 1 5
Tržby za vlastné výrobky	0	0
Tržby z predaja služieb	97 140	178 588
Tržby za tovar	15 681 926	14 880 109
Čistý obrat celkom	15 779 066	15 058 697

Geografické oblasti odbytu	2 0 1 6	2 0 1 5
Tuzemsko (typ - výrobky, tovar, služby)	15 598 533	14 774 754
Európska únia (typ - výrobky, tovar, služby)	180 533	283 943
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. Podmienенý majetok – opis a hodnota pravdepodobného majetku, ktorým je možný majetok, ktorý vznikol z minulých udalostí a jeho existencia závisí od neistej 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 opcí, 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 2016.

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%:
- MVDr. Greguš Ján
 - MVDr. Weiss Viliam.

Spriaznená osoba	2016	2015
a) poskytnuté pôžičky, z toho:		
istina poskytnutých pôžičiek	1 160 000	1 160 000
úroky z poskytnutých pôžičiek	104 400	122 589

- 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):
Štatutárnemu orgánu spoločnosti – konateľom boli počas účtovného obdobia 2016 vyplatené úroky výške 69 675,- 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 6				
	Stav k	Prírastky	Úbytky	Presuny	Stav k
	1.1.2016				31.12.2016
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, splnutí a rozdelení	0	0	0	0	0
Výsledok hospodárenia minulých rokov	640 000	0	0	60 000	700 000
Nerozdelený zisk minulých rokov	640 000	0	0	60 000	700 000
Neuhradená strata minulých rokov	0	0	0	0	0
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	62 685	130 248	2 685	-60 000	130 248
Spolu	1 100 505	130 248	2 685	0	1 228 068

Položka vlastného imania	2015				
	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 účastín	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

Článok X – PREHLAD PEŇAŽNÝCH TOKOV

Prehľad o peňažných tokoch nepriamou metódou

Označen ie položky	Obsah položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
	Peňažné toky z prevádzkovej činnosti		
Z/S	Výsledok hospodárenia z bežnej činnosti pred zdanením daňou z príjmov (+/-)	190 848	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>	547 283	387 443
A.1.1.	Odpisy dlhodobého nehmotného a dlhodobého hmotného majetku (+)	213 813	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 (+/-)		
A.1.4.	Zmena stavu dlhodobých rezerv (+/-)		
A.1.5.	Zmena stavu opravných položiek (+/-)	117 229	18 845
A.1.6.	Zmena stavu časového rozlíšenia nákladov a výnosov (+/-)	-263	1 187
A.1.7.	Dividendy a iné podiely na zisku účtované do výnosov (-)		
A.1.8.	Úroky účtované do nákladov (+)	149 647	173 796
A.1.9.	Úroky účtované do výnosov (-)	-308	-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 (+/-)	1 035	-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 (+/-)	66 130	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>	-281 324	-11 466
A.2.1.	Zmena stavu pohľadávok z prevádzkovej činnosti (-/+)	-230 164	154 790
A.2.2.	Zmena stavu záväzkov z prevádzkovej činnosti (+/-)	193 608	-181 305
A.2.3.	Zmena stavu zásob (-/+)	-244 768	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.)	456 807	467 883
A.3.	Prijaté úroky, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do investičných činností (+)		
A.4.	Výdavky na zaplatené úroky, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do investičných činností (-)	-112 715	-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 (-)		
	Peňažné toky z prevádzkovej činnosti (+/-), (súčet Z/S+A.1. až A.6.)	344 092	287 541
A.7.	Výdavky na daň z príjmov účtovnej jednotky, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do investičných činností alebo finančných činností (-/+)	-31 839	-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.)	312 253	256 420

	Peňažné toky z investičnej činnosti		
B.1.	Výdavky na obstaranie dlhodobého nehmotného majetku (-)	-19 196	
B.2.	Výdavky na obstaranie dlhodobého hmotného majetku (-)	-186 266	-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 (+)	1 035	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 (+)	6 515	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.)	-197 912	-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>	-114 218	-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 (-)		-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 (+)	-13 334	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.)	-114 218	-119 511
D.	Čisté zvýšenie alebo čisté zníženie peňažných prostriedkov (+/-), (súčet A+B+C)	123	-4 080
E.	Stav peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov na začiatku účtovného obdobia (+/-)	3 682	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(+/-)	3 805	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(+/-)	3 805	3 682