

POZNÁMKY K ÚČTOVNEJ ZÁVIERKE 2018

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 2018

Test veľkostnej skupiny účtovnej jednotky

	rok 2017	rok 2016	Áno / Nie
Netto aktíva celkom	7 044 772	5 832 306	Áno
Čistý obrat celkom	17 314 042	15 779 066	Áno
Počet zamestnancov	91	89	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 2017, za predchádzajúce účtovné obdobie, bola schválená valným zhromaždením Spoločnosti dňa 19. júna 2018.

4. Právny dôvod na zostavenie účtovnej závierky:

Účtovná závierka Spoločnosti k 31. decembru 2018 je zostavená ako **riadna účtovná závierka** podľa § 17 ods. 6 zákona NR SR č. 431/2002 Z. z. o účtovníctve v platnom znení, za **účtovné obdobie od 1. 1. 2018 do 31. 12. 2018**. 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 2018	rok 2017
Priemerný prepočítaný počet zamestnancov	99	91
Počet zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, z toho:	101	93
- počet vedúcich zamestnancov	9	10

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 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.

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 2018
- overenie účtovnej závierky a výročnej správy 2018
- odmeny zamestnancom za splnenie obchodného plánu za rok 2018
- doplatok provízií obchodným zástupcom za splnenie obchodného plánu za rok 2018
- zľavy odberateľom (Zoetis, Ceva, Elanco, Richter Pharma)

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 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 8							
	Náklady na vývoj (012)	Softvér (013)	Oceniiteľné 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	458 048	0	0	0	58 355	0	516 403
Prírastky	0	0	0	0	0	41 472	0	41 472
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0
Presuny	0	84 727	0	0	0	-84 727	0	0
Stav na konci účt. obdobia	0	542 775	0	0	0	15 100	0	557 875
Oprávky								
Stav na začiatku účt. obdobia	0	438 648	0	0	0	0	0	438 648
Prírastky	0	26 147	0	0	0	0	0	26 147
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav na konci účt. obdobia	0	464 795	0	0	0	0	0	464 795
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	19 400	0	0	0	58 355	0	77 755
Stav na konci účt. obdobia	0	77 980	0	0	0	15 100	0	93 080

Dlhodobý nehmotný majetok	2 0 1 7							
	Náklady na vývoj (012)	Softvér (013)	Oceniteľné 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	432 902	0	0	0	19 196	0	452 098
Prírastky	0	0	0	0	0	64 305	0	64 305
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0
Presuny	0	25 146	0	0	0	-25 146	0	0
Stav na konci účt. obdobia	0	458 048	0	0	0	58 355	0	516 403
Oprávky								
Stav na začiatku účt. obdobia	0	426 728	0	0	0	0	0	426 728
Prírastky	0	11 920	0	0	0	0	0	11 920
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav na konci účt. obdobia	0	438 648	0	0	0	0	0	438 648
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	6 174	0	0	0	19 196	0	25 370
Stav na konci účt. obdobia	0	19 400	0	0	0	58 355	0	77 755

- b) **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 8								
	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	70 708	1 310 498	1 539 585	0	0	13 438	360 348	0	3 294 577
Prírastky	0	0	0	0	0	0	505 750	1 300	507 050
Úbytky	0	0	207 900	0	0	0	0	0	207 900
Presuny	56 063	95 569	285 242	0	0	0	-436 874	0	0
Stav na konci účt. obdobia	126 771	1 406 067	1 616 927	0	0	13 438	429 224	1 300	3 593 727
Oprávky									
Stav na začiatku účt. obdobia	0	602 681	1 211 017	0	0	10 783	0	0	1 824 481
Prírastky	0	67 694	179 660	0	0	1 252	0	0	248 606
Úbytky	0	0	208 802	0	0	0	0	0	208 802
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav na konci účt. obdobia	0	670 375	1 181 875	0	0	12 035	0	0	1 864 285
Opravné položky									
Stav na začiatku účt. obdobia	0	0	0	0	0	0	79 616	0	79 616
Prírastky	0	0	0	0	0	0	16 439	0	16 439
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	96 055	0	96 055
Zostatková hodnota									
Stav na začiatku účt. obdobia	70 708	707 817	328 568	0	0	2 655	280 732	0	1 390 480
Stav na konci účt. obdobia	126 771	735 692	435 052	0	0	1 403	333 169	1 300	1 633 387

Dlhodobý hmotný majetok	2 0 1 7								
	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	70 708	1 310 498	1 607 688	0	0	13 438	341 386	0	3 343 718
Prírastky	0	0	0	0	0	0	228 785	600	229 385
Úbytky	0	0	277 925	0	0	0	0	0	277 925
Presuny	0	0	209 823	0	0	0	-209 823	-600	-600
Stav na konci účt. obdobia	70 708	1 310 498	1 539 585	0	0	13 438	360 348	0	3 294 577
Oprávky									
Stav na začiatku účt. obdobia	0	537 169	1 339 854	0	0	9 532	0	0	1 886 555
Prírastky	0	65 512	149 089	0	0	1 251	0	0	215 851
Úbytky	0	0	277 925	0	0	0	0	0	277 925
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav na konci účt. obdobia	0	602 681	1 211 017	0	0	10 783	0	0	1 824 481
Opravné položky									
Stav na začiatku účt. obdobia	0	0	0	0	0	0	63 765	0	63 765
Prírastky	0	0	0	0	0	0	15 851	0	15 851
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	79 616	0	79 616
Zostatková hodnota									
Stav na začiatku účt. obdobia	70 708	773 329	267 834	0	0	3 906	277 621	0	1 393 398
Stav na konci účt. obdobia	70 708	707 817	328 568	0	0	2 655	280 732	0	1 390 480

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 2018
Dlhodobý hmotný majetok, na ktorý je zriadené záložné právo*	1 406 067
Dlhodobý hmotný majetok, pri ktorom má účtovná jednotka obmedzené právo s ním nakladať:	---

* brutto hodnota stavieb vykázaná v súvahe k 31.12.2018.

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 poisťovňa a.s.	tovar - zásoby	1.493.726,35	6805974790
	hnuteľné veci	83.000,00	
	kotolňa	4.000,00	
	budova skladu – Priemyselná č.941	1.060.000,00	6808844588
	kotol SAS GRO-EKO	2.737,00	
Uniq a.s.	POŽIARNE NEBEZPEČIE:		2127002124
	budova AGS – LV č.2673, par.č.4/2	23.000,00	
	zásoby - budova AGS – LV č.2673, par.č.4/2	33.193,00	
	ŽIVELNÉ NEBEZPEČIE:		
	budova AGS – LV č.2673, par.č.4/2	23.000,00	
	zásoby - budova AGS – LV č.2673, par.č.4/2	33.193,00	
	VODA Z VODOVOD.ZARIADENÍ:		
	budova AGS – LV č.2673, par.č.4/2	23.000,00	
	zásoby - budova AGS – LV č.2673, par.č.4/2	33.193,00	
	KRÁDEŽ A LÚPEŽ:		
	zásoby - budova AGS – LV č.2673, par.č.4/2	33.193,00	
	+ náklady na odstránenie následkov PU	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, poist'ovacia 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

Celková výška poistného za r. 2018 činila 21 133 € (nákladové účty na poistné: 548/700 a 548/800) z toho:

- Havarijné a Zákonné poistenie áut predstavuje čiastku 14 897 € (účet 548/700).
- Poistenie budov, zásob, hmotného majetku, cenín predstavuje čiastku 6 236 € (účet 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 14 750 €, čo predstavuje 1/20 z obstarávacej ceny majetku, ktorý je v používaní a opravná položka vyjadruje ich opotrebenie.

- c) **Dlhodobý finančný 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 finančný majetok	2 0 1 8										SPOLU
	Podielová účasť v PUJ (061A, 062A, 063A)	Podielová účasť, okrem PUJ (062A)	Ostatné CP a podiely (063A)	Pôžičky PUJ (066A)	Pôžičky, okrem PUJ (066A)	Ostatné pôžičky (067A)	Dlhové CP a ostatný DFM (065A, 069A)	Pôžičky a ostatný DFM (T≥1R) (066A,067A, 069A)	Účty v bankách (T>1R) (22xA)	Obstaranie a preddavky (043,053)	
<i>Prvotné ocenenie</i>											
Stav na začiatku	0	0	0	0	0	0	0	50 000	0	0	50 000
Prírastky	0	0	0	0	0	0	0	0	0	25 000	25 000
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	25 000	0	-25 000	0
Stav na konci	0	0	0	0	0	0	0	75 000	0	0	75 000
<i>Opravné položky</i>											
Stav na začiatku	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Prírastky	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav na konci	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
<i>Účtovná hodnota</i>											
Stav na začiatku	0	0	0	0	0	0	0	50 000	0	0	50 000
Stav na konci	0	0	0	0	0	0	0	75 000	0	0	75 000

Dlhodobý finančný majetok predstavuje finančná investícia v súvislosti s projektom realizovaná ako vklad tichého spoločníka na základe Zmluvy o spolupráci a tichom spoločenstve.

d) **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 2018
Zásoby, na ktoré je zriadené záložné právo*	1 972 865
Zásoby, s obmedzeným právom s nimi i nakladať	- - -

* hodnota zásob tovaru vykázaná v súvahe k 31. 12. 2018.

e) **Pohľadávky**

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

Pohľadávky	2 0 1 8				
	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	162 978	0	1 131	84 572	77 275
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu	0	0	0	0	0
Iné pohľadávky	0	0	0	0	0
Pohľadávky spolu	162 978	0	1 131	84 572	77 275

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	44 518	44
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 2018	do lehoty splatnosti	po lehote splatnosti	pohľadávky spolu
Dlhodobé pohľadávky (R41)	730 254	0	730 254
Krátkodobé pohľadávky (R53)	1 660 462	713 196	2 373 658

rok 2017	do lehoty splatnosti	po lehote splatnosti	pohľadávky spolu
Dlhodobé pohľadávky (R41)	595 916	5 555	601 471
Krátkodobé pohľadávky (R53)	1 651 728	583 834	2 235 562

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 8	
	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	2 390 716
Hodnota pohľadávok, s obmedzeným právom s nimi nakladať	x	0

* Netto hodnota pohľadávok do lehoty splatnosti (krátkodobé + dlhodobé)

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

	Účtovná základňa	Daňová základňa	Rozdiel	Sadzba dane (%)	Odložená daňová pohľadávka
Dočasný rozdiel zostatkových cien odpisovaného majetku (UZC<DZC)	1 158 147	1 231 488	73 341	21	15 401
Nedaňové opravné položky k zásobám	0	0	0	21	0
Nedaňové opravné položky k pohľadávkam	0	0	0	21	0
Nedaňové rezervy	44 246	0	44 246	21	9 292
Odpočít daňovej straty	X	0	0	21	0
Závazky (náklady) podmienené zaplatením (§ 17/19; § 17/27 ZDP)	54 848	0	54 848	21	11 518
Iné	0	0	0	21	0
SPOLU:					36 211

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

g) **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 8	2 0 1 7
Pokladnica, ceniny	2 383	5 077
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:	2 383	5 077

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

Položky časového rozlíšenia	2 0 1 8	2 0 1 7
Náklady budúcich období dlhodobé, z toho:	7 748	4 475
381/901 – Systémová údržba softvéru viac ako 1 rok	7 748	4 475
Náklady budúcich období krátkodobé, z toho:	24 602	18 124
381/101 – Leasing – úroky, poisťné	0	0
381/200 – Poistenie majetku	1 905	1 648
381/400 – Predplatné	676	254
381/900 – Náklady budúcich období – rôzne*	22 021	16 222
Príjmy budúcich období dlhodobé, z toho:	0	0
Príjmy budúcich období krátkodobé, z toho:	0	0
Spolu:	32 350	22 599

* Zahŕňa prevažne náklady na predplatený servis áut a systémovú údržbu softvéru do 1 roka.

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

Spoločnosť vykazuje **vlastné imanie** vo výške **1 608 317 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 2017 bol v roku 2018 rozdelený nasledovne:

Názov položky	2 0 1 7
Účtovný zisk	242 384
Rozdelenie účtovného zisku	
	2 0 1 8
Prídel do zákonného rezervného fondu	0
Prídel do štatutárnych a ostatných fondov	0
Prídel do sociálneho fondu	22 384
Prídel na zvýšenie základného imania	0
Úhrada straty minulých období	0
Prevod do nerozdeleného zisku minulých rokov	220 000
Rozdelenie podielu na zisku spoločníkom, členom	0
Iné	0
Spolu	242 384

c) Rezervy

Jednotlivé **druhy rezervy** 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 2018**

Názov položky	2 0 1 8				
	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:	107 890	90 434	96 890	11 000	90 434
323/100 – Mzdové náklady na nevyčerpané dovolenky	24 910	26 409	24 910	0	26 409
323/101 – Odvody z nevyčerpaných dovolení	8 661	9 177	8 661	0	9 177
323/999 – Audit a overenie VS	2 122	2 422	2 122	0	2 422
323/999 – Odmeny zamestnancom	18 117	8 754	18 117	0	8 754
323/999 – Udržiaci popl. Norbrook	11 000	0	0	11 000	0
323/999 – Doplatky provízií OZ	43 080	35 216	43 080	0	35 216
323/999 – Zľavy odberateľom	0	8 456	0	0	8 456

Názov položky	2 0 1 7				
	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:	178 708	107 890	151 949	26 759	107 890
323/100 – Mzdové náklady na nevyčerpané dovolenky	12 846	24 910	12 846	0	24 910
323/101 – Odvody z nevyčerpaných dovoleniek	4 505	8 661	4 505	0	8 661
323/999 – Audit a overenie VS	2 090	2 122	2 090	0	2 122
323/999 – Odmeny zamestnancom	110 888	18 117	84 129	26 759	18 117
323/999 – Udržiaci popl. Norbrook	0	11 000	0	0	11 000
323/999 – Doplatky provízií OZ	48 379	43 080	48 379	0	43 080

d) **Závazky**

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

rok 2018	do lehoty splatnosti	po lehote splatnosti	záväzky spolu
Dlhodobé záväzky (R102 súvahy)	5 769	0	5 769
Krátkodobé záväzky (R122 súvahy)	2 070 236	0	2 070 236
rok 2017	do lehoty splatnosti	po lehote splatnosti	záväzky spolu
Dlhodobé záväzky (R102 súvahy)	1 030	0	1 030
Krátkodobé záväzky (R122 súvahy)	1 564 473	0	1 564 473

	2 0 1 8	2 0 1 7
Dlhodobé záväzky spolu	5 769	1 030
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti nad 5 rokov	0	0
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti jeden rok až 5 rokov	5 769	1 030
Krátkodobé záväzky spolu	2 070 237	1 564 473
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka vrátane	2 070 237	1 564 473
Záväzky po lehote splatnosti	0	0

e) **Sociálny fond**

Tvorba a čerpanie sociálneho fondu v priebehu účtovného obdobia

Názov položky	2 0 1 8	2 0 1 7
Začiatkový stav sociálneho fondu	1 030	14
Tvorba sociálneho fondu na ťarchu nákladov	10 948	5 585
Tvorba sociálneho fondu zo zisku	22 384	10 248
Ostatná tvorba sociálneho fondu	0	0
Tvorba sociálneho fondu spolu	33 332	15 833
Čerpanie sociálneho fondu	28 592	14 817
Konečný zostatok sociálneho fondu	5 770	1 030

f) Bankové úvery a pôžičky

Názov položky	Mena	Úrok p. a. v %	Dátum splatnosti	Suma istiny v príslušnej mene k 31.12.2018	Suma istiny v eurách k 31.12.2018	Suma istiny v príslušnej mene k 31.12.2017
Krátkodobé bankové úvery						
Revolvingový úver TB	EUR	1 mes. EURIBOR + 1,15%	30.6.2018	0	0	50 451
Kontokorentný úver TB	EUR	1 mes. EURIBOR + 1,75%	28.2.2019	890 403	890 403	1 153 251
Kontokorentný úver VÚB	EUR	1 mes. EURIBOR + 1,8%	28.2.2019	847 588	847 588	1 067 380
Revolvingový úver VÚB	EUR	1 mes. EURIBOR + 1,8%	28.2.2019	300 000	300 000	300 000
Kontokorentný úver SLSP	EUR	1 mes. EURIBOR + 1,87%	30.9.2019	26 011	26 011	136 991
Krátkodobé finančné výpomoci (účet 249)						
Pôžičky od fyzických osôb	EUR	8 %	31.3.2019	43 000	43 000	43 000
	EUR	9 %	31.3.2019	1 110 000	1 110 000	1 160 000

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

- **kontokorentné úvery:** (úverový rámec celkom 2.600.000 €) sú zabezpečené záložným právom na nehnuteľný majetok a huteľný majetok (autá spoločnosti), pohľadávkami, 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 mala záväzky z finančného prenájmu dlhodobého hmotného majetku = 1 auto. Finančný leasing bol v roku 2018 ukončený.

Výška platieb rozdelená na istinu a finančný náklad podľa doby splatnosti je uvedená v tabuľke:

Názov položky	2018			2017		
	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	0	0	0	4 164	0	0
Finančný náklad	0	0	0	20	0	0
Spolu	0	0	0	4 184	0	0

h) Ďalšie informácie k odloženým daniam:

Názov položky	2 0 1 8	2 0 1 7
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 8			2 0 1 7		
	Základ dane	Daň	Daň v %	Základ dane	Daň	Daň v %
Výsledok hospodárenia pred zdanením, z toho:	241 107	X	X	296 986	X	X
Teoretická daň	X	50 632	21%	X	62 367	21%
Pripočítateľné položky (R200 DP)	195 716	41 100	21%	200 521	42 109	21%
Odpočítateľné položky (R300 DP)	-131 926	-27 704	21%	-329 257	-69 144	21%
Odpočet daňovej straty (R410 DP)	0	0		0	0	
Základ dane (R500 DP)	304 897	64 028	21%	168 251	35 332	21%
Splatná daň z príjmov	X	64 028	21%	X	35 332	21%
Odložená daň z príjmov	X	6 582	21%	X	19 270	21%
Celková daň z príjmov	X	70 610		X	54 602	

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

1) Tržby za vlastné výkony a tovar

Oblasť odbytu	Typ výrobkov, tovarov, služieb	
	2 0 1 8	2 0 1 7
Tržby za vlastné výrobky (účet 601)	0	0
Tržby za reklamné služby (účet 602)	13 300	65 619
Tržby za marketingové služby (účet 602)	58 869	86 406
Tržby za ostatné služby (účet 602)	488	16 975
Tržby za logistické služby (účet 602)	360	234
Tržby za krmivá (účet 604)	5 333 326	3 693 119
Tržby za lieky (účet 604)	14 501 104	12 898 849
Tržby za ostatný tovar (účet 604)	638 917	552 842
Spolu	20 546 364	17 314 042

2) Zmena stavu vnútroorganizačných zásob

Názov položky	2 0 1 8	2 0 1 7		Zmena stavu vnútroorganizačných zásob	
	Konečný zostatok	Konečný zostatok	Začiatkový stav	2 0 1 8	2 0 1 7
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 8	2 0 1 7
Osobné náklady, z toho:	1 810 491	1 446 933
Mzdové náklady	1 270 641	1 023 120
Ostatné osobné náklady na závislú činnosť	0	0
Sociálna poisťovňa (25,2%)	318 848	257 198
Zdravotná poisťovňa (10%)	126 527	102 063
Iné osobné a sociálne náklady	94 475	64 552
Náklady na nákup služieb, z toho:	1 053 202	1 022 128
Opravy a udržiavanie	110 335	82 718
Cestovné	30 527	29 106
Náklady na reprezentáciu	15 096	8 700
Ostatné služby, z toho:	897 244	901 604
Provízia za sprostredkovanie predaja	249 116	284 347
Ostatné poradenské služby	108 941	64 598
Preprava a manipulácia s tovarom	34 753	16 762
Systémová údržba a aktualizácia	110 679	120 046
Reklamné služby	55 630	100 181
Operatívny leasing automobilov	96 207	66 698
Ostatné služby	35 302	100 832
Služby audítorov, z toho:	7 631	6 628
<i>Náklady na overenie účtovnej závierky</i>	7 431	6 428
<i>Súvisiace audítorské služby</i>	200	200
Náklady z hospodárskej činnosti, z toho:	51 342	-7 936
Zostatková cena predaného dlhodobého majetku	2 984	1 450
Dary	2 800	0
Zmluvné pokuty a penále	23	0
Ostatné pokuty a penále	554	12 750
Odpis nevymožiteľnej pohľadávky	0	5 547
Tvorba a zúčtovanie opravnej položky k pohľadávkam	-1 131	-57 406
Ostatné prevádzkové náklady	21 565	20 621
Manká a škody	24 547	9 102
Finančné náklady, z toho:	178 668	178 374
Kurzové straty, z toho:	610	902
<i>Kurzové straty ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka</i>	610	902
Ostatné významné položky finančných nákladov, z toho:	178 058	177 472
<i>Úroky</i>	152 149	152 376
<i>Ostatné finančné náklady</i>	25 909	25 096
<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 8	2 0 1 7
Významné položky pri aktivácii nákladov, z toho:	40 602	17 250
Aktivácia vnútropodnikových služieb	40 602	17 250
Aktivácia DHM	0	0
Ostatné významné položky výnosov z hospodárskej činnosti, z toho:	143 681	122 718
Tržby z predaja DHM a materiálu	32 355	45 563
Ostatné výnosy z hospodárskej činnosti, z toho:	110 373	76 728
<i>Výnosy z ocenenia rabat. tovaru</i>	68 346	48 936
Finančné výnosy, z toho:	83	526
Kurzové zisky, z toho:	0	0
<i>kurzové zisky ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka</i>	0	0
Výnosové úroky	83	45
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 8	2 0 1 7
Tržby za vlastné výrobky	0	0
Tržby z predaja služieb	73 017	169 232
Tržby za tovar	20 473 347	17 144 810
Čistý obrat celkom	20 546 364	17 314 042

Geografické oblasti odbytu	2 0 1 8	2 0 1 7
Tuzemsko (typ - výrobky, tovar, služby)	20 386 106	17 078 934
Európska únia (typ - výrobky, tovar, služby)	160 258	235 108
Tretie štáty (typ - výrobky, tovar, služby)	0	0
Spolu:	20 546 364	17 314 042

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: Z titulu tichého spoločníka v zmysle „Zmluvy o spolupráci a tichom spoločenstve“ vzniká účtovnej jednotke podmienený záväzok podieľať sa na zápornom výsledku hospodárenia.
- b. Podmienený 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 2018.

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, osoby s ekonomickým prepojením na majetok s účasťou na majetku viac ako 25% a blízke osoby:
- MVDr. Greguš Ján
 - MVDr. Weiss Viliam

Spriaznená osoba	2018	2017
a) poskytnuté pôžičky, z toho:		
- istina poskytnutých pôžičiek	1 110 000	1 160 000
- úroky z poskytnutých pôžičiek	101 588	104 400

- 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): Štatutárny orgán spoločnosti – konatelia sú zároveň zamestnancami spoločnosti a majú príjmy zo závislej činnosti.

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 – PREHĽAD 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 8				
	Stav k	Prírastky	Úbytky	Presuny	Stav k
	1.1.2018				31.12.2018
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	820 000	0	0	220 000	1 040 000
Nerozdelený zisk minulých rokov	820 000	0	0	220 000	1 040 000
Neuhradená strata minulých rokov	0	0	0	0	0
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	242 384	170 497	22 384	-220 000	170 497
Spolu	1 460 204	170 497	22 384	0	1 608 317

Položka vlastného imania	2 0 1 7				
	Stav k	Prírastky	Úbytky	Presuny	Stav k
	1.1.2017				31.12.2017
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	700 000	0	0	120 000	820 000
Nerozdelený zisk minulých rokov	700 000	0	0	120 000	820 000
Neuhradená strata minulých rokov	0	0	0	0	0
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	130 248	242 384	10 248	-120 000	242 384
Spolu	1 228 068	242 384	10 248	0	1 460 204

Článok X – PREHLAD PEŇAŽNÝCH TOKOV

T. 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 (+/-)	241 107	296 986
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>	287 777	189 992
A.1.1.	Odpisy dlhodobého nehmotného a dlhodobého hmotného majetku (+)	271 768	226 321
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 (+)	-2 984	
A.1.3.	Odpis opravnej položky k nadobudnutému majetku (+/-)		
A.1.4.	Zmena stavu dlhodobých rezerv (+/-)		
A.1.5.	Zmena stavu opravných položiek (+/-)	-69 264	-42 220
A.1.6.	Zmena stavu časového rozlíšenia nákladov a výnosov (+/-)	-9 751	-6 194
A.1.7.	Dividendy a iné podiely na zisku účtované do výnosov (-)		
A.1.8.	Úroky účtované do nákladov (+)	152 149	152 376
A.1.9.	Úroky účtované do výnosov (-)		-45
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 (+/-)	31 717	43 815
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 (+/-)	-85 858	-184 061
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>	765 028	-777 701
A.2.1.	Zmena stavu pohľadávok z prevádzkovej činnosti (-/+)	-254 766	-285 559
A.2.2.	Zmena stavu záväzkov z prevádzkovej činnosti (+/-)	391 271	283 826
A.2.3.	Zmena stavu zásob (-/+)	628 523	-725 968
A.2.4.	Zmena stavu krátkodobého finančného majetku, s výnimkou majetku, ktorý je súčasťou peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov (-/+)		-50 000
	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.)	1 293 912	-290 723
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 (-)	-152 149	-152 076
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.)	1 141 763	-442 799
A.7.	Výdavky na daň z príjmov účtovnej jednotky, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do investičných činností alebo finančných činností (-/+)	-35 333	-99 392
A.8.	Píjmy 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.)	1 106 430	-542 191

Peňažné toky z investičnej činnosti			
B.1.	Výdavky na obstaranie dlhodobého nehmotného majetku (-)	-41 472	
B.2.	Výdavky na obstaranie dlhodobého hmotného majetku (-)	-505 749	-293 090
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 (+)	31 717	45 265
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 (-)		
B.10.	Príjmy zo splácania dlhodobých pôžičiek poskytnutých účtovnou jednotkou tretím osobám s výnimkou dlhodobých pôžičiek poskytnutých účtovnej jednotke, ktorá je súčasťou konsolidovaného celku (+)		2 212
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.)	-515 504	-245 613
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>	-593 620	789 076
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 (+)		904 660
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 (-)	-593 620	-100 884
C.2.5.	Príjmy z prijatých pôžičiek (+)		
C.2.6.	Výdavky na splácanie pôžičiek (-)		
C.2.7.	Výdavky na úhradu záväzkov z používania majetku, ktorý je predmetom zmluvy o kúpe prenajatej veci (-)		-14 700
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 (+)		
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.)	-593 620	789 076
D.	Čisté zvýšenie alebo čisté zníženie peňažných prostriedkov (+/-), (súčet A+B+C)	-2 694	1 272
E.	Stav peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov na začiatku účtovného obdobia (+/-)	5 077	3 805
F.	Stav peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov na konci účtovného obdobia pred zohľadnením kurzových rozdielov vyčíslených ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka(+/-)	2 383	5 077
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(+/-)	2 383	5 077