

POZNÁMKY

k 31.12.2013

A. Poznámky obsahujú tieto informácie o účtovnej jednotke:

a) Obchodné meno: **P.P.PHARMA s.r.o.**
 sídlo účtovnej jednotky: Palisády 36, 811 06 Bratislava
 dátum založenia:
 dátum vzniku: **16.05.2007**

b) opis hospodárskej činnosti účtovnej jednotky:

- kúpa tovaru na účely jeho predaja konečnému spotrebiteľovi (maloobchod) v rozsahu voľných živností
- kúpa tovaru na účely jeho predaja iným prevádzkovateľom živnosti (veľkoobchod) v rozsahu voľných živností
- sprostredkovateľská činnosť v rozsahu voľných živností
- vedenie účtovníctva
- upratovacie práce
- poskytovanie lekárenskej starostlivosti v neštátnom zdravotníckom zariadení - verejnej lekárni – licencia ukončená k 31.07.2014

Informácie k prílohe č. 3 časti A. písm. c) o počte zamestnancov

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Priemerný prepočítaný počet zamestnancov	4	5
Stav zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, z toho:	4	
počet vedúcich zamestnancov	1	1

d) Účtovná jednotka **nie je** neobmedzene ručiacim spoločníkom v iných účtovných jednotkách

e) Právny dôvod na zostavenie účtovnej závierky:

Podnik predkladá riadnu účtovnú závierku s predpokladom nepretržitého pokračovania jeho činnosti ÁNO NIE

f) Schválenie účtovnej závierky za bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie :

B. Informácie o členoch štatutárnych orgánov, dozorných orgánov a iných orgánov účtovnej jednotky (nepovinný údaj)

(a/1) Štatutárny orgán

Dátum zmeny

Funkcia	Meno	od	do
konateľ	PaedDr. Štefan Varga	21.3.2013	21.05.2014
konateľ	Ing. Peter Vaško	22.05.2014	- trvá
konateľ	Mgr. Peter Mertl	22.05.2014	- trvá

(b) Informácie o štruktúre spoločníkov, akcionárov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka a o štruktúre spoločníkov, akcionárov do dňa jej zmeny vzniknutej v priebehu účtovného obdobia

Tabuľka č. 1

Spoločník, akcionár	Výška podielu na základnom imaní		Podiel na hlasovacích právach v %	Iný podiel na ostatných položkách VI ako na ZI v %
	absolútne	v %		
a	b	c	d	e
Slovenská Apotéka, a.s.	6972	100	100	
Spolu	6972,00	100,00	100,00	0,00

Komentár :

Spoločnosť Slovenská Apotéka, a.s. nadobudla obchodný podiel spoločnosti P.P.PHARMA, s.r.o. v apríli 2014 odplatne od jediného spoločníka PaedDr. Štefana Vargu, bytom Trepská 493/20, 093 03 Vranov nad Topľou

Tabuľka č. 2

Spoločník, akcionár do dňa zmeny v štruktúre spoločníkov, akcionárov		Výška podielu na základnom imaní		Podiel na hlasovacích právach v %	Iný podiel na ostatných položkách VI ako na ZI v %
Spoločník, akcionár	Dátum zmeny	absolútne	v %		
a	b	c	d	e	f
PaedDr. Štefan Varga	21.5.2014	6972	100	100	
Spolu		6972,00	100,00	100,00	0,00

C. Účasť účtovnej jednotky na konsolidujúcej účtovnej jednotky, ktorá zostavuje konsolidovanú účtovnú závierku

D. V poznámkach sa uvádzajú ďalšie informácie:

a) Použité účtovné zásady a účtovné metódy:

Účtovné metódy a všeobecné zásady boli účtovnou jednotkou konzistentne aplikované v porovnaní s účtovným obdobím rok 2012 počas celého účtovného obdobia.

b) Údaje vykázané na strane aktív súvahy:

č.r.	Text	riad. súv.	Suma	
			Akt. rok	Min. rok
	SPOLU MAJETOK	001	154925,48	286537,01
	Dlhodobý nehmotný majetok	003	0,0	0,0
1	Aktivované náklady na vývoj (012) - /072, 091A/	004	0,0	0,0
2	Softvér (013) - /073, 091A/	005	0,0	0,0
3	Oceniteľné práva (014) - /074, 091A/	006	0,0	0,0
4	Goodwill (015) - /075, 091A/	007	0,0	0,0
5	Ostatný dlhodobý nehmotný majetok (019, 01X) - /079, 07X, 091A/	008	0,0	0,0
6	Obstarávaný dlhodobý nehmotný majetok (041) - 093	009	0,0	0,0
7	Poskytnuté preddavky na dlhodobý nehmotný majetok (051) - 095A	010	0,0	0,0
8	Dlhodobý hmotný majetok	011	18354,85	25377,18
9	Pozemky (031) - 092A	012	0,0	0,0
10	Stavby (021) - /081, 092A/	013	17152,62	18472,62
11	Samostatné huteľné veci a súbory huteľných vecí (022) - /082, 092A/	014	0,0	5702,33
12	Pestovateľské celky trvalých porastov (025) - /085, 092A/	015	0,0	0,0
13	Základné stádo a ťažné zvieratá (026) - /086, 092A/	016	0,0	0,0
14	Ostatný dlhodobý hmotný majetok (029, 02X, 032) - /089, 08X, 092A/	017	0,0	0,0
15	Obstarávaný dlhodobý hmotný majetok (042) - 094	018	1202,23	1202,23
16	Poskytnuté preddavky na dlhodobý hmotný majetok (052) - 095A	019	0,0	0,0
17	Opravná položka k nadobudnutému majetku (+/- 097) +/- 098	020	0,0	0,0
18	Dlhodobý finančný majetok súčet	021	0,0	0,0
19	Podielové cenné papiere a podiely v dcérskej účtovnej jednotke	022	0,0	0,0
20	Podielové cenné papiere a podiely v spoločnosti s podstatným vplyvom	023	0,0	0,0
21	Ostatné dlhodobé cenné papiere a podiely	024	0,0	0,0
22	Pôžičky účtovnej jednotke v konsolidovanom celku	025	0,0	0,0
23	Ostatný dlhodobý finančný majetok (067A, 069, 06XA) - 096A	026	0,0	0,0
24	Pôžičky s dobou splatnosti najviac jeden rok	027	0,0	0,0
25	Obstarávaný dlhodobý finančný majetok	028	0,0	0,0
26	Poskytnuté preddavky na dlhodobý finančný majetok	029	0,0	0,0
27	Zásoby	031	51309,97	54185,47
28	Materiál	032	0,0	0,0
29	Nedokončená výroba a polotovary vlastnej výroby	033	0,0	0,0
30	Výrobky	034	0,0	0,0
31	Zvieratá	035	0,0	0,0
32	Tovar	036	51309,97	54185,47
33	Poskytnuté preddavky na zásoby	037	0,0	0,0
34	Dlhodobé pohľadávky	038	3607,39	0,0
35	Pohľadávky z obchodného styku	039	0,0	0,0
36	Čistá hodnota zákazky (316A)	040	0,0	0,0
37	Pohľadávky voči dcérskej účtovnej jednotke a materskej účtovnej jednotke	041	0,0	0,0
38	Ostatné pohľadávky v rámci konsolidovaného celku (351A) - 391A	042	0,0	0,0
39	Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu (354A, 355A, 358A, 35XA) - 391A	043	3607,39	0,0
40	Iné pohľadávky (335A, 33XA, 371A, 373A, 374A, 375A, 376A, 378A) - 391A	044	0,0	0,0
41	Odložená daňová pohľadávka (481A)	045	0,0	0,0
42	Krátkodobé pohľadávky	046	53381,58	124206,62
43	Pohľadávky z obchodného styku (311A, 312A, 313A, 314A, 315A, 31XA) - 391A	047	53381,58	64782,53
44	Čistá hodnota zákazky (316A)	048	0,0	0,0
45	Pohľadávky voči dcérskej účtovnej jednotke a materskej účtovnej	049	0,0	0,0

	jednotke (351A) - 391A			
46	Ostatné pohľadávky v rámci konsolidovaného celku (351A) - 391A	050	0,0	0,0
47	Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu (354A, 355A, 358A, 35XA, 398A) - 391A	051	0,0	51110,0
48	Sociálne poistenie (336) - 391A	052	0,0	0,0
49	Daňové pohľadávky a dotácie (341, 342, 343, 345, 346, 347) - 391A	053	0,0	8393,93
50	Iné pohľadávky (335A, 33XA, 371A, 373A, 374A, 375A, 376A, 378A) - 391A	054	0,0	-79,84
	Pohľadávky celkom		56988,97	124206,62
51	Finančné účty	055	28270,90	82551,09
52	Peniaze (211, 213, 21X)	056	27727,62	82496,73
53	Účty v bankách (221A, 22X +/- 261)	057	543,28	54,36
54	Účty v bankách s dobou viazanosti dlhšou ako jeden rok	058	0,0	0,0
55	Krátkodobý finančný majetok (251, 253, 256, 257, 25X) - /291, 29X/	059	0,0	0,0
56	Obstarávaný krátkodobý finančný majetok (259, 314A) - 291	060	0,0	0,0
57	Časové rozlíšenie	061	0,79	216,7

c) Údaje vykázané na strane pasív súvahy:

č.r.	Text	riadok súvahy	Suma	
			Akt. rok	Min. rok
1	VLASTNÉ ZDROJE - Vlastné imanie	067	-8098,52	-4922,04
2	Základné imanie	068	6972,00	6972,00
3	Základné imanie (411 alebo +/- 491)	068	6972,00	6972,00
4	Vlastné akcie a vlastné obchodné podiely (/-/252)	070	0,00	0,00
5	Zmena základného imania +/- 419	071	0,00	0,00
6	Pohľadávky za upísané vlastné imanie (/-/353)	072	0,00	0,00
6	Kapitálové fondy	073	695,79	695,79
7	Emisné ážio (412)	074	0,00	0,00
8	Ostatné kapitálové fondy (413)	075	0,00	0,00
9	Zákonný rezervný fond (Nedeliteľný fond) z kapitálových vkladov (417, 418)	076	695,79	695,79
10	Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov (+/- 414)	077	0,00	0,00
11	Oceňovacie rozdiely z kapitálových účastín (+/- 415)	078	0,00	0,00
12	Oceňovacie rozdiely z precenenia pri zlúčení, splynutí a rozdelení (+/- 416)	079	0,00	0,00
13	Fondy zo zisku	080	0,00	0,00
14	Zákonný rezervný fond (421)	081	0,00	0,00
15	Nedeliteľný fond (422)	082	0,00	0,00
16	Štatutárne fondy a ostatné fondy (423, 427, 42X)	083	0,00	0,00
17	Výsledok hospodárenia minulých rokov	084	-12589,83	-2291,38
18	Nerozdelený zisk minulých rokov (428)	085	0,00	23917,07
19	Neuhradená strata minulých rokov (/-/429)	086	-12589,83	-26208,45
20	Výsledok hospodárenia za účtovné obdobie po zdanení	087	-3176,48	-10298,45
21	Závazky	088	162921,74	267048,49
22	Rezervy	089	3928,94	4641,48
23	Rezervy zákonné dlhodobé (451A)	090	0,00	0,00
24	Rezervy zákonné krátkodobé (323A, 451A)	091	3928,94	4641,48
25	Ostatné dlhodobé rezervy (459A, 45XA)	092	0,00	0,00
26	Ostatné krátkodobé rezervy (323A, 32X, 459A, 45XA)	093	0,00	0,00
27	Dlhodobé záväzky	094	1258,83	44975,82
28	Dlhodobé záväzky z obchodného styku	095	0,00	0,00
29	Čistá hodnota zákazky (316A)	096	0,00	0,00
30	Dlhodobé nevyfakturované dodávky (476A)	097	0,00	0,00
31	Dlhodobé záväzky voči dcérskej účtovnej jednotke a materskej účtovnej jednotke (471A)	098	0,00	0,00
32	Ostatné dlhodobé záväzky v rámci konsolidovaného	099	0,00	0,00

	celku (471A)			
33	Dlhodobé prijaté preddavky (475A)	100	0,00	0,00
34	Dlhodobé zmenky na úhradu (478A)	101	0,00	0,00
35	Vydané dlhopisy (473A/-/255A)	102	0,00	0,00
36	Závazky zo sociálneho fondu (472)	103	1133,57	923,20
37	Ostatné dlhodobé záväzky (474A, 479A, 47XA, 372A, 373A, 377A)	104	125,26	44052,62
38	Odložený daňový záväzok (481A)	105	0,00	0,00
39	Krátkodobé záväzky	106	157859,23	217431,19
40	Závazky z obchodného styku (321, 322, 324, 325, 32X, 475A, 478A, 479A, 47XA)	107	134517,08	142483,22
41	Čistá hodnota zákazky (316A)	108	0,00	0,00
42	Nevyfakturované dodávky (326, 476A)	109	0,00	0,00
43	Závazky voči dcérskej účtovnej jednotke a materskej účtovnej jednotke (361A, 471A)	110	0,00	0,00
44	Ostatné záväzky v rámci konsolidovaného celku (361A, 36XA, 471A, 47XA)	111	0,00	0,00
45	Závazky voči spoločníkom a združeniu (364, 365, 366, 367, 368, 398A, 478A, 479A)	112	10795,05	56563,83
46	Závazky voči zamestnancom (331, 333, 33X, 479A)	113	2812,71	2404,19
47	Závazky zo sociálneho poistenia	114	1876,10	1618,34
48	Daňové záväzky a dotácie	115	5686,57	226,76
49	Ostatné záväzky	116	2046,46	14134,85
50	Krátkodobé finančné v pomoci	117	0,00	0,00
51	Bankové úvery	118	0,00	24204,18
52	Bankové úvery dlhodobé (461A, 46XA)	119	0,00	0,00
53	Bežné bankové úvery	120	0,00	24204,18
54	Časové rozlíšenie	121	102,26	206,38
55	Výdavky budúcich období dlhodobé	122	0,00	0,00
56	Výdavky budúcich období krátkodobé	123	102,26	206,38
57	Výnosy budúcich období dlhodobé	124	0,00	0,00
58	Výnosy budúcich období krátkodobé	125	0,00	0,00

d) Údaje o výnosoch:

č.r.	Text	riadok výkazu	Suma	
			Akt. rok	Min. rok
1	Tržby z predaja tovaru (604, 607)	01	652701,68	566461,37
2	Tržby z predaja vlastných výrobkov a služieb (601, 602, 606)	05	0,00	0,00
3	Zmeny stavu vnútroorganizačných zásob (+/- účtová skupina 61)	06	0,00	0,00
4	Aktivácia (účtová skupina 62)	07	0,00	0,00
5	Tržby z predaja dlhodobého majetku a materiálu (641, 642)	19	5666,67	0,00
6	Ostatné výnosy z hospodárskej činnosti (644, 645, 646, 648, 655, 657)	22	4557,70	1834,05
7	Prevod výnosov z hospodárskej činnosti (-)(697)	24	0,00	0,00
	Výnosy z hospodárskej činnosti	A	662926,05	568295,42
8	Tržby z predaja cenných papierov a podielov (661)	27	0,00	0,00
9	Výnosy z dlhodobého finančného majetku	29	0,00	0,00
10	Výnosy z krátkodobého finančného majetku (666)	33	0,00	0,00
11	Výnosy z precenenia cenných papierov a výnosy z derivátových operácií 664,667	35	0,00	0,00
12	Výnosové úroky (662)	38	0,33	0,04
13	Kurzové zisky (663)	40	0,00	0,00
14	Ostatné výnosy z finančnej činnosti (668)	42	0,00	0,00
15	Prevod finančných výnosov (-) (698)	44	0,00	0,00
16	Výnosy z finančnej činnosti	B	0,33	0,04
17	Mimoriadne výnosy (účtová skupina 68)	52	0,00	0,00
18	Výnosy celkom A+B+52		662926,38	568295,46

e) Údaje o nákladoch:

č.r.	Text	riadok výkazu	Suma	
			Akt. rok	Min. rok
1	Náklady vynaložené na obstaranie predaného tovaru (504, 505A, 507)	02	533551,45	462591,26
2	Spotreba materiálu, energie a ost. nesklad. dodávok (501, 502, 503,505A)	09	2589,77	2417,84
3	Služby (účtová skupina 51)	10	28239,84	36857,58
4	Mzdové náklady (521, 522)	13	41107,59	40208,49
5	Odmeny členom orgánov spoločnosti a družstva (523)	14	0,00	0,00
6	Náklady na sociálne poistenie (524, 525, 526)	15	14780,07	12601,37
7	Sociálne náklady (527, 528)	16	1489,62	1432,21
8	Dane a poplatky (účtová skupina 53)	17	207,96	302,94
9	Odpisy a opravné položky k DNM a DHM (551, 553)	18	1669,68	7773,80
10	Zostatková cena predaného DM a predaného materiálu (541,542)	20	5352,65	0,00
11	Tvorba a zúčtovanie opravných položiek k pohľadávkam (+/- 547)	21	0,00	0,00
12	Ostatné náklady na hospodársku činnosť (543, 544, 545, 546, 548, 549, 555, 557)	23	25350,26	7072,54
13	Prevod nákladov na hospodársku činnosť (-)(597)	25	0,00	0,00
	Náklady z hospodárskej činnosti	A	654338,89	571258,03
14	Predané cenné papiere a podiely (561)	28	0,00	0,00
15	Náklady na krátkodobý finančný majetok (566)	34	0,00	0,00
16	Náklady na precenenie cenných papierov a náklady na derivátové operácie (564, 567)	36	0,00	0,00
17	Tvorba a zúčtovanie opravných položiek k finančnému majetku +/- 565	37	0,00	0,00
18	Nákladové úroky (562)	39	5160,36	6027,33
19	Kurzové straty (563)	41	0,00	0,00
20	Ostatné náklady na finančnú činnosť (568, 569)	43	2911,33	1308,55
21	Prevod finančných nákladov (-) (598)	45	0,00	0,00
22	Náklady z finančnej činnosti	B	8071,69	7335,88
	Mimoriadne náklady (účtová skupina 58)	53	0,00	0,00
23	Daň z príjmov z bežnej činnosti	48	3692,28	0,00
24	Daň z príjmov z mimoriadnej činnosti	55	0,00	0,00
	Daň z príjmov spolu	C	3692,28	0,00
25	Prevod podielov na výsledku hospodárenia spoločníkom (+/- 596)	60	0,00	0,00
	Náklady celkom A+B+C+60		666102,86	578593,91

f) Údaje o daniach z príjmov:

č.r.	Text	riadok súvahy	Suma	
			Akt. rok	Min. rok
1	Daň z príjmov z bežnej činnosti :	48	3692,28	0,00
	z toho :			
2	splatná	49	3692,28	0,00
3	odložená	50	0,00	0,00
		55	0,00	0,00
4	Daň z príjmov z mimoriadnej činnosti :			
	z toho :			
5	splatná	56	0,00	0,00
6	odložená	57	0,00	0,00

- g) údajoch na podsúvahových účtoch,
 h) iných aktívach a iných pasívach,
 i) spriaznených osobách,
 j) skutočnostiach, ktoré nastali medzi dňom, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka a dňom jej zostavenia,
 k) prehľade zmien vlastného imania:

č.r.	Text	riadok súvahy	Suma		Rodiels +/-
			Akt. rok	Min. rok	
	Vlastné imanie	067	-8098,52	-4932,04	-3166,48
	z toho :				
1	Základné imanie	068	6972,00	6972,00	0,00
2	Kapitálové fondy	073	695,79	695,79	0,00
3	Fondy zo zisku	080	0,00	0,00	0,00
4	Výsledok hospodárenia minulých rokov	084	-12589,83	-2291,38	-10298,45
5	Výsledok hospodárenia za účtovné obdobie po zdanení	087	-3176,48	-10298,45	7121,97

l) Peňažných tokov: ----

E. V časti o použitých účtovných zásadách a účtovných metódach

a) Splnenie predpokladu, že účtovná jednotka bude nepretržite pokračovať vo svojej činnosti:

Podnik predkladá riadnu účtovnú závierku s predpokladom nepretržitého pokračovania jeho činnosti

Komentár : V prípade NIE

ÁNO

NIE

b) zmenách účtovných zásad a zmenách účtovných metód, s uvedením dôvodu ich uplatnenia a ich vplyvu na hodnotu majetku, záväzkov, vlastného imania a výsledku hospodárenia účtovnej jednotky:

- majetku ÁNO NIE
 Dôvod :

ÁNO NIE

Dôvod :

- vlastného imania ÁNO NIE

Dôvod :

- výsledku hospodárenia ÁNO NIE

Dôvod :

c) Spôsob oceňovania jednotlivých zložiek majetku a záväzkov v členení :

Druh majetku / záväzkov	Spôsob ocenenia	Náklady spojené s obstaraním
Dlhodobý nehmotný majetok obstaraný kúpou	Obstarávacia cena	Provízie
Dlhodobý nehmotný majetok obstaraný vlastnou činnosťou.	-	-
Dlhodobý nehmotný majetok obstaraný iným spôsobom.	-	--
Dlhodobý hmotný majetok obstaraný kúpou	Obstarávacia cena	Dopravné
Dlhodobý hmotný majetok obstaraný vlastnou činnosťou.	-	-
Dlhodobý hmotný majetok obstaraný iným spôsobom.	-	--
Dlhodobý finančný majetok	Obstarávacia cena	Provízie
Zásoby obstarané kúpou	Obstarávacia cena	Dopravné, clo
Zásoby obstarané vlastnou činnosťou	-	-
Zásoby obstarané iným spôsobom	-	--
Zákazková výroba	-	--
Zákazková výstavba nehnuteľnosti určenej na predaj	-	--
Pohľadávky	Menovitá hodnota Obstarávacia cena	--
Krátkodobý finančný majetok	Menovitá hodnota Obstarávacia cena	--
Časové rozlíšenie na strane aktív súvahy	Menovitá hodnota	--
Záväzky	Menovitá hodnota	--
Časové rozlíšenie na strane pasív súvahy	Menovitá hodnota	--
Deriváty	-	--
Majetok a záväzky zabezpečené derivátmi	--	--
Prenajatý majetok a majetok obstaraný na základe zmluvy o kúpe prenajatej veci	Obstarávacia cena	--
Majetok obstaraný v privatizácii	--	--
Splatná daň z príjmov a odložená daň z príjmov	Menovitá hodnota	--

Podnik nakupoval zásoby

Účtovanie obstarania a úbytku zásob

Pri účtovaní zásob postupoval podnik podľa Postupov účtovania, ÚT I, čl. 2.

- Spôsob A účtovania zásob
 Spôsob B účtovania zásob

Náklady súvisiace s obstaraním zásob:

- Pri prijme na sklad sa rozpočítavali s cenou obstarania na technickú jednotku obstaranej zásoby
- Obstarávacia cena zásob sa v analytickej evidencii rozdelila na cenu obstarania a náklady súvisiace s obstaraním (Postupy účtovania ÚT 1. Čl. IV. Ods. 3). Pri vyskladnení sa tieto náklady zahŕňali do nákladov predaného tovaru (501, 504) záväzne stanoveným spôsobom, určeným podnikom takto:
-

Obstarávacia cena zásob sa v analytickej evidencii rozdeľovala na vopred stanovenú cenu (pevnú cenu) Podľa internej smernice a odchýlky od skutočnej ceny obstarania. Pri vyskladnení sa táto odchýlka rozpúšťala do nákladov predaných zásob spôsobom záväzne stanoveným podnikom podľa popisu:

Pri vyskladnení zásob sa používal:

vážený aritmetický priemer z obstarávacích cien, aktualizovaný mesačne
 x metóda FIFO / prvá cena na ocenenie prírastku zásob sa použila ako prvá
 cena na ocenenie úbytku zásob /
 iný spôsob : _____

d) Spôsob zostavenia odpisového plánu dlhodobého majetku:

Spôsob zostavenia účtovného odpisového plánu pre dlhodobý majetok a použité účtovné odpisové metódy pri stanovení účtovných odpisov:

Druh majetku	Doba odpisovania	Sadzba odpisov	Odpisová metóda
PRESTAVBA predajne na lekáreň	240 mesiacov	1/240	Rovnomerné odpisy

e) Dotácie poskytnuté na obstaranie majetku:

Majetok	Ocenenie	Výška dotácie

f) Oprava významných a nevýznamných chýb minulých účtovných období vykonaných v bežnom účtovnom období:

V spoločnosti P.P.PHARMA, s.r.o. bola vykonaná rekonštrukcia účtovníctva z dôvodu nesúlady údajov vo výkazoch - súvaha a výkaz ziskov a strát za roky 2012 a 2013. Valné zhromaždenie zo dňa 27.10.2014 rozhodlo o neschválení účtovnej závierky za rok 2013 a otvorení účtovných kníh roku 2013.

Po rekonštrukcii boli zistené rozdiely hlavne na účtoch aktív a pasív, zistilo sa, že výsledok hospodárenia roku 2012 po úprave nemal dopad na daňovú povinnosť a z toho dôvodu sa daňové priznanie za rok 2012 neopravuje a opravili sa len prenesené počiatočné stavy k 01.01.2013 a daňové priznanie za rok 2013

OPRAVA počiatočných stavov k 01.01.2013

		Z pôvodného účtovníctva		Po rekonštrukcii		ROZDIEL MD	ROZDIEL D
		PS MD	PS D	PS MD	PS D		
021	Stavby	26 391,87		26 391,87	0,00	0,00	0,00
022	Samostatné hnutelné veci a súbory hnutelných vecí	19 253,33		36 116,46	0,00	16 863,13	0,00
042	Obstaranie dlhodobého hmotného majetku	0,00		1 202,23	0,00	1 202,23	0,00
081	Oprávkky k stavbám	0,00	13 056,87		7 919,25	0,00	-5 137,62

082	Oprávky k samostatným hnutelným veciam a k súboru hnutel. vecí	0,00	15 557,46		30 414,13	0,00	14 856,67
132	Tovar na sklade a v predajniach	54 185,47		54 185,47	0,00	0,00	0,00
211	Pokladnica	52 407,28		80 953,67	0,00	28 546,39	0,00
213	Ceniny	338,81		1 543,06	0,00	1 204,25	0,00
221	Bankové účty	-24 082,56		-24 204,18	0,00	-121,62	0,00
261	Peniaze na ceste	0,00		54,36		54,36	0,00
311	Odberatelia	26 897,85		64 377,87		37 480,02	0,00
314	Poskytnuté preddavky	0,00		55,30		55,30	0,00
315	Ostatné pohľadávky	-98,96		349,36		448,32	0,00
321	Dodávatelia	0,00	44 882,35		152 869,95	0,00	107 987,60
323	Krátkodobé rezervy	0,00	6 532,55		4 641,48	0,00	-1 891,07
324	Prijaté preddavky	0,00			0,00	0,00	0,00
325	Ostatné záväzky	0,00			-10 986,73	0,00	-10 986,73
326	Nevyfaktúrované dodávky	0,00			600,00	0,00	600,00
331	Zamestnanci	0,00	3 887,79		2 404,19	0,00	-1 483,60
335	Pohľadávky voči zamestnancom	108,00			0,00	-108,00	0,00
336	Zúčtovanie s orgánmi soc. zabezpečenia a zdr. poistenia	0,00	5 298,04		1 618,34	0,00	-3 679,70
341	Daň z príjmov	0,00	-987,08		0,00	0,00	987,08
342	Ostatné priame dane	0,00	-85,81		-671,27	0,00	-585,46
343	Daň z pridanej hodnoty	0,00	357,92	7 722,66		7 722,66	-357,92
345	Ostatné dane a poplatky	240,65		-226,76		-467,41	0,00
355	Ostatné pohľadávky voči spoločníkom a členom	0,00		51 110,00		51 110,00	0,00
365	Ostatné záväzky voči spoločníkom a členom	0,00	37 668,85		56 563,83	0,00	18 894,98
378	Iné pohľadávky	0,00		-79,84		-79,84	0,00
379	Iné záväzky	0,00	30 474,62		14 134,85	0,00	-16 339,77
381	Náklady budúcich období	0,00		216,65		216,65	0,00
383	Výdavky budúcich období	0,00			206,38	0,00	206,38
395	Vnútorne zúčtovanie	0,00				0,00	0,00
411	Základné imanie	0,00	6 971,00		6 972,00	0,00	1,00
417	Zákonný rezervný fond z kapitálových vkladov	0,00			695,79	0,00	695,79
428	Nerozdelený zisk minulých rokov	0,00	1 148,24		23 917,07	0,00	22 768,83
429	Neuhradená strata minulých rokov	0,00		26 208,45	0,00	26 208,45	0,00
431	Výsledok hospodárenia v schvaľovaní	10 569,55			-10 298,45	-10 569,55	-10 298,45
461	Bankové úvery		-120,47			0,00	120,47
472	Záväzky zo sociálneho fondu	0,00	705,22		923,20	0,00	217,98
479	Ostatné dlhodobé záväzky	0,00	45 958,32		44 052,62	0,00	-1 905,70
	súčet Aktív a Pasív	166 211,29	211 305,87	325 976,63	325 976,63	159 765,34	114 670,76
	kontrola	45 094,58		0,00		-45 094,58	

F. Informácie k údajom vykázaným na strane aktív súvahy:

Informácie k prílohe č. 3 časti F. písm. a) o dlhodobom nehmotnom majetku

Tabuľka č. 1

Dlhodobý nehmotný majetok	Bežné účtovné obdobie							Spolu
	Aktivované náklady na vývoj	Softvér	Oceni- teľné práva	Goodwill	Ostatný DNM	Obsta- rávaný DNM	Poskytnuté preddavky na DNM	
a	b	c	d	e	f	g	h	i
Prvotné ocenenie								
Stav na začiatku účtovného obdobia								
Prírastky								
Úbytky								
Presuny								
Stav na konci účtovného obdobia								
Oprávky								
Stav na začiatku účtovného obdobia								
Prírastky								
Úbytky								
Presuny								
Stav na konci účtovného obdobia								
Opravné položky								
Stav na začiatku účtovného obdobia								
Prírastky								
Úbytky								
Presuny								
Stav na konci účtovného obdobia								
Zostatková hodnota								
Stav na začiatku účtovného obdobia								
Stav na konci účtovného obdobia								

Tabuľka č. 2

Dlhodobý nehmotný majetok	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie							
	Aktivované náklady na vývoj	Softvér	Oceni- teľné práva	Goodwill	Ostatný DNM	Obsta- rávaný DNM	Poskytnuté preddavky na DNM	Spolu
a	b	c	d	e	f	g	h	i
Prvotné ocenenie								
Stav na začiatku účtovného obdobia								
Prírastky								
Úbytky								
Presuny								
Stav na konci účtovného obdobia								
Oprávky								
Stav na začiatku účtovného obdobia								
Prírastky								
Úbytky								
Presuny								
Stav na konci účtovného obdobia								
Opravné položky								
Stav na začiatku účtovného obdobia								
Prírastky								
Úbytky								
Presuny								
Stav na konci účtovného obdobia								
Zostatková hodnota								
Stav na začiatku účtovného obdobia								
Stav na konci účtovného obdobia								

Informácie k prílohe č. 3 časti F. písm. a) o dlhodobom hmotnom majetku

Tabuľka č. 1

Dlhodobý hmotný majetok	Bežné účtovné obdobie								
	Pozemky	Stavby	Samostatné hnutelné veci a súbory hnutelných vecí	Pestovateľské celky trvalých porastov	Základné stádo a ťažné zvieratá	Ostatný DHM	Obstarávaný DHM	Poskytnuté preddavky na DHM	Spolu
a	b	c	d	e	f	g	h	i	j
Prvotné ocenenie									
Stav na začiatku účtovného obdobia		26391,87	36116,46				1202,23		63710,56
Prírastky		0,00	0,00				0,00		0,00
Úbytky		0,00	15117,65				0,00		15117,65
Presuny		0,00							0,00
Stav na konci účtovného obdobia		26391,87	20998,81				1202,23		48592,91
Oprávky									
Stav na začiatku účtovného obdobia		7919,25	30414,13						38333,38
Prírastky		1320,00	5702,33						7022,33
Úbytky		0,00	15117,65						15117,65
Presuny		0,00	0,00						0,00
Stav na konci účtovného obdobia		9239,25	20998,81						30238,06
Opravné položky									
Stav na začiatku účtovného obdobia		0,00	0,00						0,00
Prírastky		0,00	0,00						0,00
Úbytky		0,00	0,00						0,00
Presuny		0,00	0,00						0,00
Stav na konci účtovného obdobia		0,00	0,00						0,00
Zostatková hodnota									
Stav na začiatku účtovného obdobia		18472,62	5702,33				1202,23		25377,18
Stav na konci účtovného obdobia		17152,62	0,00				1202,23		18354,85

Tabuľka č. 2

Dlhodobý hmotný majetok	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie								
	Pozemky	Stavby	Samostatné hnutelné veci a súbory hnutelných vecí	Pestovateľské celky trvalých porastov	Základné stádo a ťažné zvieratá	Ostatný DHM	Obstarávaný DHM	Poskytnuté preddavky na DHM	Spolu
a	b	c	d	e	f	g	h	i	j
Prvotné ocenenie									
Stav na začiatku účtovného obdobia		26391,87	36116,46				1202,23		63710,56
Prírastky		0,00	0,00				0,00		0,00
Úbytky		0,00	0,00				0,00		0,00
Presuny		0,00							0,00
Stav na konci účtovného obdobia		26391,87	30414,13				1202,23		63710,56
Oprávky									
Stav na začiatku účtovného obdobia		6599,25	23960,33						30559,58
Prírastky		1320,00	6453,80						7773,80
Úbytky		0,00	0,00						0,00
Presuny		0,00	0,00						0,00
Stav na konci účtovného obdobia		7919,25	30414,13						38333,38
Opravné položky									
Stav na začiatku účtovného obdobia		0,00	0,00						0,00
Prírastky		0,00	0,00						0,00
Úbytky		0,00	0,00						0,00
Presuny		0,00	0,00						0,00
Stav na konci účtovného obdobia		0,00	0,00						0,00
Zostatková hodnota									
Stav na začiatku účtovného obdobia		19792,62	12156,13				1202,23		33150,98
Stav na konci účtovného obdobia		18472,62	5702,33				1202,23		253777,18

b) Údaje o spôsobe a výške poistenia dlhodobého nehmotného majetku a dlhodobého hmotného majetku.

Poistený majetok	Poistovňa	Poistná suma	Platnosť zmluvy od-do

Komentár:

Informácie k prílohe č. 3 časti F. písm. c) o dlhodobom nehmotnom majetku

Dlhodobý nehmotný majetok	Hodnota za bežné účtovné obdobie	Hodnota za predchádzajúce účtovné obdobie
Dlhodobý nehmotný majetok, na ktorý je zriadené záložné právo		

Informácie k prílohe č. 3 časti F. písm. c) o dlhodobom hmotnom majetku

Dlhodobý hmotný majetok	Hodnota za bežné účtovné obdobie	Hodnota za predchádzajúce účtovné obdobie
Dlhodobý hmotný majetok, na ktorý je zriadené záložné právo		

f) Goodwill a spôsob výpočtu jeho hodnoty

Spôsob nadobudnutia goodwillu	Hodnota	Spôsob výpočtu hodnoty

g) Prehľad o položkách účtovaných na účte 097 – Opravná položka k nadobudnutému majetku:

Dôvod účtovania	Obstarávacia hodnota	Oprávky	Zostatková hodnota

h) Prehľad o výskumnej a vývojovej činnosti v bežnom období:

Náklady	Náklady na výskum	Náklady na vynaložené v BO na vývoj - neaktivované	Náklady na vynaložené v BO na vývoj - aktivované

Informácie k prílohe č. 3 časti F. písm. i) o štruktúre dlhodobého finančného majetku

Obchodné meno a sídlo spoločnosti, v ktorej má ÚJ umiestnený DFM	Bežné účtovné obdobie				
	Podiel ÚJ na ZI v %	Podiel ÚJ na hlasovacích právach v %	Hodnota vlastného imania ÚJ, v ktorej má ÚJ umiestnený DFM	Výsledok hospodárenia ÚJ, v ktorej má ÚJ umiestnený DFM	Účtovná hodnota DFM
a	b	c	d	e	f
Dcérske účtovné jednotky					
Účtovné jednotky s podstatným vplyvom					
Ostatné realizovateľné CP a podiely					
Obstarávaný DFM na účely vykonania vplyvu v inej ÚJ					
DFM spolu	x	x	x	x	

Informácie k prílohe č. 3 časti F. písm. j) a l) o poskytnutých dlhodobých pôžičkách

Dlhodobé pôžičky	Stav na začiatku účtovného obdobia	Zvýšenie hodnoty	Zníženie hodnoty	Vyradenie pôžičky z účtovníctva v účtovnom období	Stav na konci účtovného obdobia
a	b	c	d	e	f
Do splatnosti viac ako päť rokov					
Do splatnosti viac ako tri roky a najviac päť rokov vrátane					
Do splatnosti viac ako jeden rok a najviac tri roky vrátane					
Do splatnosti do jedného roka vrátane					
Dlhodobé pôžičky spolu					

Informácie k prílohe č. 3 časti F. písm. s) o vekovej štruktúre pohľadávok

Názov položky	V lehote splatnosti	Po lehote splatnosti	Pohľadávky spolu
a	b	c	d
Dlhodobé pohľadávky			
Pohľadávky z obchodného styku			
Pohľadávky voči DÚJ a MÚJ			
Ostatné pohľadávky v rámci konsolidovaného celku			
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu		3607,39	3607,36
Iné pohľadávky			
Dlhodobé pohľadávky spolu		3607,39	3607,36
Krátkodobé pohľadávky			
Pohľadávky z obchodného styku	25226,07	28155,51	53381,58
Pohľadávky voči DÚJ a MÚJ			
Ostatné pohľadávky v rámci konsolidovaného celku			
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu			
Sociálne poistenie			
Daňové pohľadávky a dotácie			
Iné pohľadávky			
Krátkodobé pohľadávky spolu	25226,07	28155,51	53381,58

Informácie k prílohe č. 3 časti F. písm. t) a u) o pohľadávkach zabezpečených záložným právom alebo inou formou zabezpečenia

Opis predmetu záložného práva	Bežné účtovné obdobie	
	Hodnota predmetu záložného práva	Hodnota pohľadávky
Pohľadávky kryté záložným právom alebo inou formou zabezpečenia		
Hodnota pohľadávok, na ktoré sa zriadilo záložné právo	x	

Informácie k prílohe č. 3 časti F. písm. v) a časti G. písm. f) o odloženej daňovej pohľadávke alebo o odloženom daňovom záväzku

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou majetku a daňovou základňou, z toho:		
odpočítateľné		
zdaniteľné		
Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou záväzkov a daňovou základňou, z toho:		
odpočítateľné		
zdaniteľné		
Možnosť umorovať daňovú stratu v budúcnosti		
Možnosť previesť nevyužitú daňovú odpočty		
Sadzba dane z príjmov (v %)		
Odložená daňová pohľadávka		
Uplatnená daňová pohľadávka		
Zaúčtovaná ako náklad		
Zaúčtovaná do vlastného imania		
Odložený daňový záväzok		
Zmena odloženého daňového záväzku		
Zaúčtovaná ako náklad		
Zaúčtovaná do vlastného imania		
Iné		

Informácie k prílohe č. 3 časti F. písm. w) o krátkodobom finančnom majetku

Tabuľka č. 1

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Pokladnica, ceniny	27727,62	82496,73
Bežné účty v banke alebo v pobočke zahraničnej banky	543,28	
Vkladové účty v banke alebo v pobočke zahraničnej banky termínované		
Peniaze na ceste		54,36
Spolu	28270,90	82551,09

Tabuľka č. 2

Krátkodobý finančný majetok	Bežné účtovné obdobie				
	Stav na začiatku účtovného obdobia	Prírastky	Úbytky	Presuny	Stav na konci účtovného obdobia
a	b	c	d	e	f
Majetkové CP na obchodovanie					
Dlhové CP na obchodovanie					
Emisné kvóty					
Dlhové CP so splatnosťou do jedného roka držané do splatnosti					
Ostatné realizovateľné CP					
Obstarávanie krátkodobého finančného majetku					
Krátkodobý finančný majetok spolu					

Informácie k prílohe č. 3 časti F. písm. x) o vývoji opravnej položky ku krátkodobému finančnému majetku

Krátkodobý finančný majetok	Stav OP na začiatku účtovného obdobia	Tvorba OP	Zúčtovanie OP z dôvodu zániku opodstatnenosti	Zúčtovanie OP dôvodu vyradenia majetku z účtovníctva	Stav OP na konci účtovného obdobia
a	b	c	d	e	f
Ostatné realizovateľné CP					
Obstarávanie krátkodobého finančného majetku					
Krátkodobý finančný majetok spolu					

Informácie k prílohe č. 3 časti F. písm. y) o krátkodobom finančnom majetku, na ktorý bolo zriadené záložné právo

Názov položky	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Krátkodobý finančný majetok, na ktorý bolo zriadené záložné právo	

Informácie k prílohe č. 3 časti F. písm. za) o ocenení krátkodobého finančného majetku, ku dňu ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka reálnou hodnotou

Krátkodobý finančný majetok	Zvýšenie/ zníženie hodnoty (+/-)	Vplyv ocenenia na výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	Vplyv ocenenia na vlastné imanie
a	b	c	d
Majetkové CP na obchodovanie			
Dlhové CP na obchodovanie			
Emisné kvóty (komodity)			
Ostatné realizovateľné CP			
Krátkodobý finančný majetok spolu			

zb) Informácie o významných položkách časového rozlíšenia nákladov budúcich období a príjmov budúcich období.

Opis položky časového rozlíšenia	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Náklady budúcich období dlhodobé, z toho:	0,00	0,00
Náklady budúcich období krátkodobé, z toho:	0,79	216,65
Poistenie Profesná zodpovednosť - (01.01.2013 - 01.01.2014)	0,43	
Poistenie Majetok & efekt - (01.01.2013 - 01.01.2014)	0,36	
PZP + hararij.poist. VW Golf		216,65
Príjmy budúcich období dlhodobé, z toho:	0,00	0,00
Príjmy budúcich období krátkodobé, z toho:	0,00	0,00

Komentár:

Spoločnosť P.P.PHARMA, s.r.o. má aktívne 3 poisťovné zmluvy v poisťovni UNIQA poisťovňa, a.s.:

- Poistenie - Profesná zodpovednosť
- Poistenie - & efekt
- PZP na vozidlo Škoda Octávia

Informácie k prílohe č. 3 časti F. písm. zc) o majetku prenajatom formou finančného prenájmu

Názov položky	Bežné účtovné obdobie			Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie		
	Splatnosť			Splatnosť		
	do jedného roka vrátane	od jedného roka do piatich rokov vrátane	viac ako päť rokov	do jedného roka vrátane	od jedného roka do piatich rokov vrátane	viac ako päť rokov
a	b	c	d	e	f	g
Istina						
Finančný výnos						
Spolu						

G. Informácie, ktoré dopĺňajú a vysvetľujú údaje v súvahe na strane pasív

a) vlastnom imaní za bežné účtovné obdobie:

1. Opis základného imania, počet akcií, hodnota akcií, splatené základné imanie

Text	v €
Základné imanie celkom	6972
Počet akcií (a.s.)	
Nominálna hodnota 1 akcie (a.s.)	
Hodnota podielov podľa spoločníkov (obchodná spoločnosť)	
PaedDr. Štefan Varga - 100% podiel do 21.05.2014	
Slovenská Apotéka, a.s. - 100% podiel od 22.05.2014	
Splatené základné imanie	6972

2a. Hodnota upísaného vlastného imania

Výška upísaného imania nezapísaného v obchodnom registri	
--	--

2b Výška upísaného základného imania nezapísaného v obchodnom registri:

Výška upísaného imania nezapísaného v obchodnom registri:	Upísané	z toho nezaplatené

Informácie k prílohe č. 3 časti G. písm. a) tretiemu bodu o rozdelení účtovného zisku alebo o vysporiadaní účtovnej straty

Tabuľka č. 1

Názov položky	Hodnota za bežné účtovné obdobie
Účtovná strata	-3176,48
Vysporiadanie účtovnej straty	Bežné účtovné obdobie
Zo zákonného rezervného fondu	
Zo štatutárnych a ostatných fondov	
Z nerozdeleného zisku minulých rokov	
Úhrada straty spoločníkmi, členmi	
Prevod na účet neuhradenej straty minulých rokov	-3176,48
Iné	
Spolu	-3176,48
Vysporiadanie účtovnej straty	
Zo zákonného rezervného fondu	0

Tabuľka č. 2

Názov položky	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Účtovná strata	-10 298,45
Vysporiadanie účtovnej straty	Bežné účtovné obdobie
Zo zákonného rezervného fondu	
Zo štatutárnych a ostatných fondov	
Z nerozdeleného zisku minulých rokov	
Úhrada straty spoločníkmi, členmi	
Prevod na účet neuhradenej straty minulých rokov	-10 298,45
Iné	
Spolu	-10 298,45

Informácie k prílohe č. 3 časti G. písm. b) o rezervách

Tabuľka č. 1

Názov položky	Bežné účtovné obdobie				
	Stav na začiatku účtovného obdobia	Tvorba	Použitie	Zrušenie	Stav na konci účtovného obdobia
a	b	c	d	e	f
Dlhodobé rezervy, z toho:					
Krátkodobé rezervy, z toho:	3928,94				3928,94
rezervy na nevyčerpané dovolenky 2013	2353,26	1826,20	2353,26		1826,20
odvody z nevyčerpaných dovolení 2013	828,22	642,74	828,22		642,74
rezerva na účtovne závierky	1460,00				1460,00

Tabuľka č. 2

Názov položky	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie				
	Stav na začiatku účtovného obdobia	Tvorba	Použitie	Zrušenie	Stav na konci účtovného obdobia
a	b	c	d	e	f
Dlhodobé rezervy, z toho:					
Krátkodobé rezervy, z toho:	4641,48				4641,48
rezervy na nevyčerpané dovolenky 2013	3181,48	2353,26	2546,98	1936,60	2546,98
odvody z nevyčerpaných dovolení 2013		828,22	634,50	1244,88	634,50
rezerva na účtovne závierky	1460,00				1460,00

Informácie k prílohe č. 3 časti G. písm. c) a d) o záväzkoch

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Dlhodobé záväzky spolu	1258,83	44975,82
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti nad päť rokov	1258,83	44975,82
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti jeden rok až päť rokov		
Krátkodobé záväzky spolu	134517,08	142483,22
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka vrátane	128614,34	105744,80
Záväzky po lehote splatnosti	5902,74	36738,42

Informácie k prílohe č. 3 časti G. písm. g) o záväzkoch zo sociálneho fondu

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Začiatkový stav sociálneho fondu	923,20	715,35
Tvorba sociálneho fondu na ťarchu nákladov	210,37	207,85
Tvorba sociálneho fondu zo zisku		
Ostatná tvorba sociálneho fondu		
Tvorba sociálneho fondu spolu	210,37	207,85
Čerpanie sociálneho fondu	0,00	0,00
Konečný zostatok sociálneho fondu	1133,57	923,20

Informácie k prílohe č. 3 časti G. písm. i) o bankových úveroch, pôžičkách a krátkodobých finančných výpomociach

Tabuľka č. 1

Názov položky	Mena	Úrok p. a. v %	Dátum splatnosti	Suma istiny v príslušnej mene za bežné účtovné obdobie	Suma istiny v eurách za bežné účtovné obdobie	Suma istiny v príslušnej mene za bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
a	b	c	d	e	f	g
Dlhodobé bankové úvery						
Krátkodobé bankové úvery						
Tatra Banka - kontokorent	eur	12,9%	31.01.2014	0	0	-24 204,18

Kontokorent = produkt Tatra banky – Business Úver Expres:
 Číslo úverovej zmluvy: 8001830520
 Typ úveru: kontokorentný
 Výška disponibilného úverového rámca: 32 000,- EUR
 Úroková sadzba: 12,9% floating (súčet platnej Base rate a Úrokovej marže)

Tabuľka č. 2

Názov položky	Mena	Úrok p. a. v %	Dátum splatnosti	Suma istiny v príslušnej mene za bežné účtovné obdobie	Suma istiny v eurách za bežné účtovné obdobie	Suma istiny v príslušnej mene za bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
a	b	c	d	e	f	g
Dlhodobé pôžičky						
Krátkodobé pôžičky						
Mgr. Choma	EUR	0	31.12.2014	25000	25000	
Krátkodobé finančné výpomoci						

j) významných položkách časového rozlíšenia výdavkov budúcich období a výnosov budúcich období

(j) Informácie o významných položkách časového rozlíšenia na strane pasív

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Výdavky budúcich období dlhodobé, z toho:	0,00	0,00
Výdavky budúcich období krátkodobé, z toho:	102,26	206,38
Neuznané recepty zdravotnou poisťovňou	102,26	206,38
Výnosy budúcich období dlhodobé, z toho:	0,00	0,00
Výnosy budúcich období krátkodobé, z toho:	0,00	0,00

H. V časti o výnosoch sa uvádzajú tieto informácie:

a) sumy tržieb za vlastné výkony a tovar s uvedením ich opisu a hodnoty tržieb podľa jednotlivých typov výrobkov a služieb účtovnej jednotky a hlavných oblastí odbytu,

(a) Informácie o tržbách

Oblasť odbytu	Tržby z predaja tovarov - Lekáreň		Iné výnosy z hospodárskej činnosti		Typ výrobkov, tovarov, služieb (napríklad C)	
	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce ÚO	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce ÚO	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce ÚO
a	b	c	d	e	f	g
Slovensko	652701,68	566461,37	10224,37	1834,05		
Spolu	652701,68	566461,37	10224,37	1834,05		

Hlavnou činnosťou spoločnosti do 31.07.2014 bolo poskytovanie služieb verejnej lekárne na základe licencie a z toho titulu má príjmy len zo Slovenska.

(c) Informácie o výnosoch pri aktivácii nákladov a o výnosoch z hospodárskej činnosti, finančnej činnosti a mimoriadnej činnosti

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Významné položky pri aktivácii nákladov, z toho:	0,00	0,00
Ostatné významné položky výnosov z hospodárskej činnosti, z toho:	4 557,70	1 834,05
Finančné výnosy, z toho:	0,00	0,00
Kurzové zisky, z toho:	0,00	0,00
kurzové zisky ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka		
Ostatné významné položky finančných výnosov, z toho:	0,00	0,00
Mimoriadne výnosy, z toho:	0,00	0,00

d) Informácie o ostatných významných položkách výnosov z hospodárskej činnosti**(d/a) Tržby z predaja dlhodobého majetku a materiálu (641, 642)**

Opis	Hodnota
Odpredaj vozidla auta VW GOLF PLUS 1,2TSi Trendline	5666,67

Komentár :

Odpredaj vozidla auta VW GOLF PLUS 1,2TSi Trendline – kupno-predajná zmluva, kupujúci JUDr. Michal Jakubek

(d/b) Ostatné výnosy z hospodárskej činnosti (644, 645, 646, 648, 655, 657)

Opis 644,645	Hodnota
Opis 646	Hodnota
Opis 648	Hodnota
Ostatné výnosy – opravy min. rokov	4557,70
Opis 655	Hodnota
Opis 657	Hodnota

e) opis a suma významných položiek finančných výnosov a celková suma kurzových ziskov; osobitne sa uvádza hodnota kurzových ziskov účtovaná ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka,

(e) Informácie o ostatných významných položkách z finančných výnosov

Opis - Tržby z predaja cenných papierov a podielov (661)	Hodnota
Opis - Výnosy z dlhodobého finančného majetku (665A)	Hodnota
Opis - Výnosy z krátkodobého finančného majetku (666) a z precenenia cenných papierov a výnosy z derivátových operácií (664, 667)	Hodnota
Opis - Výnosové úroky (662)	Hodnota
Prijaté úroky – bežné účty	0,33
Opis - Kurzové zisky (663)	Hodnota
Opis - Ostatné výnosy z finančnej činnosti (668)	Hodnota

f) suma položiek mimoriadnych výnosov týkajúcich sa bežného účtovného obdobia a ich opis a suma položiek mimoriadnych výnosov týkajúcich sa predchádzajúcich účtovných období a ich opis.

(f) Informácie o mimoriadných výnosov (účtová skupina 68)

Opis - Náhrady škôd (682)	Hodnota	Vznik - rok
Opis - Ostatné mimoriadne výnosy (688)	Hodnota	Vznik - rok

Informácie k prílohe č. 3 časti H. písm. g) o čistom obrate

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Tržby za vlastné výrobky		
Tržby z predaja služieb		
Tržby za tovar	652701,68	566461,37
Výnosy zo zakázky		
Výnosy z nehnuteľnosti na predaj		
Iné výnosy súvisiace s bežnou činnosťou		
Čistý obrat celkom	652701,68	566461,37

I. V časti o nákladoch sa uvádzajú tieto informácie:**(a) Informácie významných položiek nákladov za poskytnuté služby**

Opis - Služby (účtová skupina 51)	BÚO	MÚO
518002 Ostatné služby - nájom reklamných plôch	3150,00	0,00
518100 Ostatné služby	356,88	1798,26
518101 Ostatné služby - telefónne poplatky	354,66	699,97
518102 Ostatné služby - nájom nebytových priestorov	20144,80	19644,80
518103 Ostatné služby - poplatky pri nákupe cenín	18,63	0,00
518104 Ostatné služby - BOZP a PO	485,98	490,26
518105 Ostatné služby - analýzy	283,90	447,80
518106 Ostatné služby - softvér, popl. za programy ...	1526,10	700,00
518108 Ostatné služby - upratovanie	0,00	706,77
518109 Ostatné služby - právne a notárske služby	0,00	6800
518110 Ostatné služby - telefónne poplatky	297,22	0,00
518111 Ostatné služby - poštovné	209,30	178,20
518113 Ostatné služby – daňové a účtovné služby	0,00	700
518200 Ostatné služby - JUDr. Michal Jakubek	1320,00	3960,00
518900 Ostatné služby - NEDAŇOVO	0,00	11,00

(b) Informácie o ostatných významných položkách nákladov z hospodárskej činnosti

Opis - Spotreba materiálu, energie a ostatných neskladovateľ. dodávok (501,502,503,505A)	BÚO	MÚO
501 Spotreba materiálu - kanc. potreby	637,13	655,80
Spotreba materiálu - odborná literatúra	40,67	51,53
Spotreba materiálu - réžia	175,19	162,08
Spotreba materiálu - pracovné oblečenie	0,00	173,58
Spotreba materiálu - drobný hmotný majetok	501,60	168,38
502 Spotreba energie - el. energia	1235,18	1206,47

b) opis a suma významných položiek ostatných nákladov z hospodárskej činnosti

Opis - Osobné náklady (521, 522, 523, 524, 525, 526, 527, 528)	BÚO	MÚO
521 Mzdové náklady	36046,39	35370,67
521 Mzdové náklady - Dohody o PČ	3235	2484,56
521 REZERVA - nevyčerp. dovolenky min.rokov	1826,20	2353,26
524 Záonné sociálne poistenie - ZP	4018,72	3730,60
524 Záonné sociálne poistenie - SP	10118,61	9287,43
524 REZERVA - odv. z min. dovoleniek	642,74	828,22
527 Záonné sociálne náklady - tvorba SF	210,37	0,00
527 Záonné sociálne náklady	1122	1341,40
527 Náhrady PN	157,25	90,81
Opis - Odpisy a opravné položky (účtová skupina 551, 553)	BÚO	MÚO
551 Odpis dlhodobého hmotného majetku - daňový	1320,00	7767,53
551 Odpis dlhodobého hmotného majetku - nedaňový	349,68	6,27
Opis - Zostatková cena predaného dlhodobého majetku a predaného materiálu (541, 542)	BÚO	MÚO
541 Zostatková cena predaného dlh. hmot. majetku	5352,65	0,00
Opis - Ostatné náklady na hospodársku činnosť (543, 544, 545, 546, 548, 549, 555, 557)	BÚO	MÚO
544 Zmluvné pokuty, penále a úroky z omeškania	3,00	52,50
546 Odpis pohľadávky	9860,12	0,00
548 Ostatné náklady na hospodársku činnosť	8253,19	1401,64
549 Manká a škody (expirované lieky a zdravotný materiál)	7233,95	5618,40

(c) Informácie o ostatných významných položkách nákladov z finančnej činnosti

Opis - Náklady na krátkodobý finančný majetok (566)	BÚO	MÚO
Opis - Náklady na precenenie cenných papierov a náklady na derivátové operácie (564, 567)	BÚO	MÚO
Opis - Nákladové úroky (562)	BÚO	MÚO
Debetné úroky - BU	819,23	1354,10
Úroky - VW Finančné služby	0,00	197,07
Úroky z pôžičiek	4341,13	4476,16

Opis - Kurzové straty (563)	BÚO	MÚO
Opis - Ostatné náklady na finančnú činnosť (568, 569)	BÚO	MÚO
Bankové poplatky - platby kartou	280,77	218,23
Bankové poplatky - vedenie účtu	1058,50	1051,32

(d) Informácie o ostatných významných položkách nákladov z mimoriadnej činnosti

Opis - Mimoriadne náklady (účtová skupina 58)	Hodnota	Vznik - rok

J. V časti o daniach z príjmov sa uvádzajú informácie o**Informácie k prílohe č. 3 časti J. písm. f) a g) o daniach z príjmov**

Názov položky	Bežné účtovné obdobie			Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie		
	Základ dane	Daň	Daň v %	Základ dane	Daň	Daň v %
A	b	c	d	e	f	g
Výsledok hospodárenia pred zdanením, z toho:	515,80	x	x	-10298,45	x	x
teoretická daň	x	118,63	23%	x	-1956,71	19%
Daňovo neuznané náklady	26456,42	6084,98	23%	5674,67	1078,19	19%
Výnosy nepodliehajúce dani				-330,00	-62,70	19%
Vplyv nevykázananej odloženej daňovej pohľadávky						
Umorenie daňovej straty						
Zmena sadzby dane						
Iné						
Spolu	26972,22	6203,61	23%	-4953,78	-941,22	19%
Splatná daň z príjmov	x			x		
Odložená daň z príjmov	x			x		
Celková daň z príjmov	x			x		

O. V časti o skutočnostiach, ktoré nastali po dni, ku ktorému sa zostavuje účtovná zvierka do dňa zostavenia účtovnej zvierky, sa uvádzajú informácie

a. Pokles alebo zvýšenie trhovej ceny finančného majetku ako dôsledku okolností, ktoré nastali po dni, ku ktorému sa zostavuje účtovná zvierka do dňa zostavenia účtovnej zvierky

ak áno : ÁNO NIE

Dôvod :

b. Zmena výšky rezerv a opravných položiek

ak áno : ÁNO NIE

Dôvod :

c. Zmena spoločníkov účtovnej jednotky

ak áno : ÁNO NIE

Dôvod :

Odpredaj obchodného podielu vo výške 100% spoločnosti Slovenská Apotéka, a.s. – zmena vlastníka podľa výpisu z ORSR je od 22.05.2014

d. Prijatie rozhodnutia o predaji účtovnej jednotky alebo časti

ak áno : ÁNO NIE

Dôvod :

Odpredaj obchodného podielu vo výške 100% spoločnosti Slovenská Apotéka, a.s. – zmena vlastníka podľa výpisu z ORSR je od 22.05.2014

e. Zmeny významných položiek dlhodobého finančného majetku

ak áno : ÁNO NIE

Dôvod :

f. Začatie alebo ukončenie činnosti časti účtovnej jednotky / ...odštepny závod, prevádzkárne.../

ak áno : ÁNO NIE

Dôvod :

g. Vydaných dlhopisov a iných cenných papierov

ak áno : ÁNO NIE

Dôvod :

P. V časti o prehľade zmien vlastného imania

Informácie k prílohe č. 3 časti P. o zmenách vlastného imania

Položka vlastného imania	Bežné účtovné obdobie				
	Stav na začiatku účtovného obdobia	Prírastky	Úbytky	Presuny	Stav na konci účtovného obdobia
a	b	c	d	e	f
Základné imanie	6971	1			6972
Vlastné akcie a vlastné obchodné podiely					
Zmena základného imania					
Pohľadávky za upísané vlastné imanie					
Emisné ážio					
Ostatné kapitálové fondy					
Zákonný rezervný fond (nedeliteľný fond) z kapitálových vkladov		695,79			695,79
Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov					
Oceňovacie rozdiely z kapitálových účastín					
Oceňovacie rozdiely z precenenia pri zlúčení, splynutí a rozdelení					
Zákonný rezervný fond					
Nedeliteľný fond					
Štatutárne fondy a ostatné fondy					
Nerozdelený zisk minulých rokov	1148,24	22768,83	-23917,07	0,00	0,00
Neuhradená strata minulých rokov	-63003	-36506,90	23917,07	63003	-12589,83
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia		-3176,48			-3176,48
Ostatné položky vlastného imania					
Účet 491 – Vlastné imanie fyzickej osoby – podnikateľa					

V tabuľke o vlastnom imaní za bežné obdobie sú uvedené údaje po rekonštrukcii účtovníctva a zohľadnené všetky opravy a úpravy na účtoch aktív a pasív k 31.12.2012 (a zároveň aj PS k 01.01.2013)

Tabuľka č. 2

Položka vlastného imania	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie				
	Stav na začiatku účtovného obdobia	Prírastky	Úbytky	Presuny	Stav na konci účtovného obdobia
a	b	c	d	e	f
Základné imanie	6971				6971
Vlastné akcie a vlastné obchodné podiely					
Zmena základného imania					
Pohľadávky za upísané vlastné imanie					
Emisné ážio					
Ostatné kapitálové fondy					
Zákonný rezervný fond (nedeliteľný fond) z kapitálových vkladov					
Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov					
Oceňovacie rozdiely z kapitálových účastín					
Oceňovacie rozdiely z precenenia pri zlúčení, splnutí a rozdelení					
Zákonný rezervný fond					
Nedeliteľný fond					
Štatutárne fondy a ostatné fondy					
Nerozdelený zisk minulých rokov	1148				1148
Neuhradená strata minulých rokov					
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia		-63003			-63003
Ostatné položky vlastného imania					
Účet 491 – Vlastné imanie fyzickej osoby – podnikateľa					

V tabuľke o vlastnom imaní za bezprostredne predchádzajúce obdobie sú uvedené údaje pôvodné údaje pred rekonštrukciou účtovníctva a úpravou konečných zostatkov aktív a pasív k 31.12.2012 (a zároveň aj úpravou PS k 01.01.2013)