

## A. Informácie o účtovnej jednotke

Spoločnosť **COMEXIM, s.r.o.** /ďalej len spoločnosť/ bola založená 10. 09. 1992 a do obchodného registra bola zapísaná 10. 09. 1992 / Obchodný register Okresného súdu Žilina oddiel Sro, vložka č. 633/L.  
Sídlo spoločnosti je Martin, Kollárova 73.

### Hlavnými činnosťami spoločnosti sú:

- Poskytovanie lekárenskej starostlivosti vo verejnej lekárni
- Maloobchod a veľkoobchod
- Sprostredkovateľská činnosť

### Právny dôvod na zostavenie účtovnej závierky

Účtovná závierka spoločnosti k 31.12.2015 je zostavená ako riadna účtovná závierka podľa § 17 ods.6 zákona NR SR č. 431/2002 Z.z. o účtovníctve, za účtovné obdobie od 01.01.2015 do 31.12.2015.

Spoločnosť sa nezahŕňa do žiadnej konsolidovanej účtovnej závierky .

### Dátum schválenia účtovnej závierky za predchádzajúce účtovné obdobie

Účtovná závierka obchodnej spoločnosti k 31. 12. 2014 bola schválená 31.07.2015.

### 1. Informácie po počte zamestnancov

| Názov položky                       | Bežné účt.obdobie | Bezprostredne predchádzajúce ÚO |
|-------------------------------------|-------------------|---------------------------------|
| Priemerný prepoč. počet             | 7                 | 8                               |
| Stav ku dňu zostavenia účt.závierky | 1                 | 8                               |
| Počet vedúcich zamestnancov         | 1                 | 2                               |

## B. Informácie o členoch štatutárnych orgánov a iných orgánov účtovnej jednotky

### 2. Informácie o štruktúre spoločníkov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka

Štatutárnym orgánom spoločnosti je konateľ Ing. Ivan Gondáš.

Štruktúra spoločníkov:

| Por..č. Spoločník   | výška podielu na ZI |     | podiel na hlasovacích právach v % |
|---------------------|---------------------|-----|-----------------------------------|
|                     | absolútne           | v % |                                   |
| 1. Ing. Ivan Gondáš | 6638,78 EUR         | 100 | 100                               |

## E. Informácie o použitých účtovných zásadách a účtovných metódach

### Použité účtovné zásady a účtovné metódy

1. Spoločnosť zostavila účtovnú závierku za nepretržitého pokračovania vo svojej činnosti
2. Účtovné metódy a všeobecné zásady boli účtovnou jednotkou konzistentne aplikované.
3. **Spôsob oceňovania jednotlivých zložiek majetku a záväzkov**

Účtovná jednotka oceňovala majetok a záväzky ku dňu uskutočnenia účtovného prípadu a ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka. Ku dňu uskutočnenia účtovného prípadu oceňovala účtovná jednotka majetok a záväzky:

a) obstarávacou cenou – dlhodobý hmotný a nehmotný majetok obstaraný

kúpou

- zásoby obstarané kúpou

Obstarávacia cena je cena, za ktorú sa majetok obstaral a náklady súvisiace s jeho obstaraním. Vyskytujúce sa náklady súvisiace s obstaraním v účtovnej jednotke:

- dopravné

- iné

b) menovitou hodnotou – peňažné prostriedky a ceniny

- pohľadávky pri ich vzniku

- záväzky pri ich vzniku

#### **4. Tvorba odpisového plánu pre dlhodobý majetok**

Účtovná jednotka stanovila interným predpisom pravidlá pre účtovanie dlhodobého majetku:

Hmotný majetok, ktorého vstupná cena je vyššia ako 1700 EUR zaradí účtovná jednotka do dlhodobého hmotného majetku cez účet obstarania na účty dlhodobého majetku, t. j. 021, 022, 023 podľa charakteru majetku.

Hmotný majetok, ktorého vstupná cena sa rovná alebo je nižšia ako 1700 EUR Zaradí účtovná jednotka cez účet obstarania na účet 028 – dlhodobý majetok nespĺňajúci limit ocenenia.

Hmotný majetok, ktorého vstupná cena sa rovná alebo je nižšia ako 850 EUR účtuje účtovná jednotka na ľarchu účtu 501.

Nehmotný majetok, ktorého vstupná cena je vyššia ako 2 400 EUR v prípade obstarania zaradí účtovná jednotka cez účet obstarania na účet 013 – 019 podľa druhu majetku.

Nehmotný majetok, ktorého vstupná cena je nižšia alebo sa rovná 1 200 EUR zaradí účtovná jednotka na účet 518.

## F. Informácie o údajoch vykázaných na strane aktív súvahy

### 5. Informácie o dlhodobom hmotnom majetku

#### Bežné účtovné obdobie

| Dlhodobý hmotný majetok    | Pozemky      | Stavby       | Samostat.hnut. veci | Ostatný DHM  | Spolu        |
|----------------------------|--------------|--------------|---------------------|--------------|--------------|
| Prvotné ocenenie           |              |              |                     |              |              |
| <b>Stav na začiatku ÚO</b> | -            | -            | <b>16792</b>        | 13876        | 30668        |
| Prírastky                  | 22070        | 27930        | -                   | -            | 50000        |
| Úbytky                     | -            | -            | 16792               | 13876        | 30668        |
| Presuny                    | -            | -            | -                   | -            | -            |
| <b>Stav na konci ÚO</b>    | <b>22070</b> | <b>27930</b> | -                   | -            | <b>50000</b> |
| <b>Oprávky</b>             |              |              |                     |              |              |
| <b>Stav na začiatku ÚO</b> | -            | -            | <b>16629</b>        | <b>13876</b> | <b>30305</b> |
| Prírastky                  | -            | 815          | 163                 | 13876        | 14854        |
| Úbytky                     | -            | -            | -                   | -            | -            |
| <b>Stav na konci ÚO</b>    | -            | <b>815</b>   | <b>16792</b>        | -            | <b>17607</b> |
| <b>Zostatková hodnota</b>  |              |              |                     |              |              |
| <b>Stav na začiatku ÚO</b> | -            | -            | <b>163</b>          | -            | <b>163</b>   |
| <b>Stav na konci ÚO</b>    | <b>22070</b> | <b>27115</b> | -                   | -            | <b>49185</b> |

## Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie

| <b>Dlhodobý hmotný majetok</b> | <b>Pozemky</b> | <b>Stavby</b> | <b>Samostat.hnut. veci</b> | <b>Ostatný DHM</b> | <b>Spolu</b>  |
|--------------------------------|----------------|---------------|----------------------------|--------------------|---------------|
| Prvotné ocenenie               |                |               |                            |                    |               |
| <b>Stav na začiatku ÚO</b>     | <b>103912</b>  | <b>411215</b> | <b>48348</b>               | <b>13876</b>       | <b>577351</b> |
| Prírastky                      | -              | -             | -                          | -                  | -             |
| Úbytky                         | 103912         | 411215        | 31556                      | -                  | 546683        |
| Presuny                        | -              | -             | -                          | -                  | -             |
| <b>Stav na konci ÚO</b>        | <b>-</b>       | <b>-</b>      | <b>16792</b>               | <b>13876</b>       | <b>30668</b>  |
| <b>Oprávky</b>                 |                |               |                            |                    |               |
| <b>Stav na začiatku ÚO</b>     | <b>-</b>       | <b>97836</b>  | <b>48021</b>               | <b>13876</b>       | <b>159733</b> |
| Prírastky                      | -              | -             | 164                        | -                  | 164           |
| Úbytky                         | -              | 97836         | 31556                      | -                  | 129392        |
| <b>Stav na konci ÚO</b>        | <b>-</b>       | <b>-</b>      | <b>16629</b>               | <b>13876</b>       | <b>30505</b>  |
| <b>Zostatková hodnota</b>      |                |               |                            |                    |               |
| <b>Stav na začiatku ÚO</b>     | <b>103912</b>  | <b>313379</b> | <b>327</b>                 | <b>-</b>           | <b>417618</b> |
| <b>Stav na konci ÚO</b>        | <b>-</b>       | <b>-</b>      | <b>163</b>                 | <b>-</b>           | <b>163</b>    |

Spoločnosť k 31.12.2013 evidovala nezaradený obstaraný DHM v hodnote 15000 EUR (kotelňa – kúrenie, tepelné čerpadlo...). Investícia bola v rámci predaja celej budovy predaná 27.01.2014.

## Zásoby

Do zásob účtovnej jednotky patrí skladovaný tovar, ktorý sa oceňuje prvotne obstarávacou cenou, ktorú tvorí cena obstarania a prípadné náklady súvisiace s obstaraním /prepravné/.

Pri účtovaní zásob postupovala účtovná jednotka spôsobom „B“ podľa „Postupov účtovania ...“, § 43 odst. 5.

## 14. Informácie o zákazkovej výrobe

Účtovná jednotka neúčtuje o zákazkovej výrobe.

## 16. Informácie o štruktúre pohľadávok

| Názov položky | V lehote splatnosti | Po lehote splatnosti | Pohľadávky spolu |
|---------------|---------------------|----------------------|------------------|
|---------------|---------------------|----------------------|------------------|

### Krátkodobé

|                         |   |               |               |
|-------------------------|---|---------------|---------------|
| Z obch.styku            | - | 397917        | 397917        |
| Iné pohľadávky          | - | 19110         | 19110         |
| <b>Krátkodobé spolu</b> | - | <b>417027</b> | <b>417027</b> |

### Pohl'.podľa zost. doby splatnosti

### Bežné účt.obdobie

### Bezprostredne predchádzajúce ÚO

|                                 |               |                |
|---------------------------------|---------------|----------------|
| -po lehote splatnosti           | 417027        | 268766         |
| -zo zost.dobou splat. do 1 roka | -             | 915773         |
| <b>krátkodobé pohl'.spolu</b>   | <b>417027</b> | <b>1184539</b> |
| <b>dlhodobé pohl'.spolu</b>     | <b>0</b>      | <b>0</b>       |

## 18. Informácie o krátkodobom finančnom majetku

| Názov položky      | Bežné účtovné obdobie | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie |
|--------------------|-----------------------|--|
| Pokladnica         | 2605                  | 21942  |
| Bežné bankové účty | 23                    | 421  |
| <b>Spolu</b>       | <b>2628</b>           | <b>22363</b>                                 |

## 22. Informácie o dôležitých položkách časového rozlíšenia na strane aktív

| Opis položky                     | Bežné účtovné obdobie | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie |
|----------------------------------|-----------------------|--|
| <b>Nákl.bud.obd.krátkodobé</b>   | <b>484</b>            | <b>553</b>                                   |
| <b>z toho:</b>                   |                       |  |
| poistenie majetku a i.           | 484                   | 553  |
| <b>Nákl.bud.obd.dlhodobé</b>     | <b>5876</b>           | <b>17975</b>                                 |
| <b>z toho:</b>                   |                       |  |
| úroky k pôžičke PRINGTON         | 5876                  | 17975  |
| <b>Príjmy bud.obd.krátkodobé</b> | <b>-</b>              | <b>475</b>                                   |

## G. Informácie o údajoch vykázaných na strane pasív súvahy

### 24. Informácie o rozdelení účtovného zisku alebo vysporiadaní účtovnej straty

| Názov položky                              | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie |
|--|--|
| Účtovná strata                             | 181754                                       |
| <b>Rozdelenie účt.zisku</b>                | <b>Bežné účtovné obdobie</b>                 |
| Prevod na neuhradené straty minulých rokov | 181754                                       |

### 25. Informácie o rezervách

| Názov položky            | Bežné účtovné obdobie    |        |             |          | Stav na konci účt.obdobia |
|--------------------------|--------------------------|--------|-------------|----------|---------------------------|
|                          | Stav na zač. účt.obdobia | Tvorba | Zrušenie    | Použitie |                           |
| <b>Krátkodobé</b>        | <b>1781</b>              | -      | <b>1781</b> | -        | -                         |
| Na nevyčerpané dovolenky | 1317                     | -      | 1317        | -        | -                         |
| Poistné k dovol.         | 464                      | -      | 464         | -        | -                         |

## 26. Informácie o záväzkoch

| Názov položky                   | Bežné účtovné obdobie | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie |
|---------------------------------|-----------------------|--|
| Záv.po lehote splat.            | 92421                 | 594764                                       |
| Záv.zo zost.dobou spl.do 1 roka | -                     | 19633  |
| <b>Krátkodobé spolu</b>         | <b>123553</b>         | <b>614397</b>                                |
| Záv.zo zost.dobou spl.1-5 rokov | 83624                 | 293654                                       |
| Záv.zo soc.fondu                | 1390                  | 1502   |
| Závazky pôž.PRINGTON            |                       |  |
| <b>Dlhodobé spolu</b>           | <b>83624</b>          | <b>295156</b>                                |

## 28. Informácie o záväzkoch zo sociálneho fondu

| Názov položky              | Bežné účtovné obdobie | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie |
|----------------------------|-----------------------|--|
| <b>Zač.stav soc.fondu</b>  | <b>1502</b>           | <b>1407</b>                                  |
| Tvorba na ťarchu nákl.     | 413                   | 497  |
| Čerpanie spolu             | 525                   | 402  |
| <b>Konečný zostatok SF</b> | <b>1390</b>           | <b>1502</b>                                  |

### 30. Informácie o bankových úveroch, pôžičkách a krátkodobých finančných výpomociach

| Názov položky | Mena | úrok | Dátum splatnosti | Suma istiny<br>za bež.ÚO | Suma istiny<br>za predch.ÚO |
|---------------|------|------|------------------|--------------------------|-----------------------------|
|---------------|------|------|------------------|--------------------------|-----------------------------|

#### Krátkodobé fin.výpomocce

|               |     |   |         |       |   |
|---------------|-----|---|---------|-------|---|
| Fyzická osoba | EUR | 0 | 01/2015 | 11000 | - |
| Fyzická osoba | EUR | 0 | 12/2015 | 9000  | - |

#### Dlhodobé pôžičky

|                                       |  |       |         |       |        |
|---------------------------------------|--|-------|---------|-------|--------|
| Pôžička z postúp.<br>záväzku PRINGTON |  | 8,00% | 03/2017 | 83624 | 293654 |
|---------------------------------------|--|-------|---------|-------|--------|

### 31. Informácie o významných položkách časového rozlíšenia na strane pasív

| Názov položky | Bežné účtovné<br>obdobie | Bezprostredne predchádzajúce<br>účtovné obdobie |
|---------------|--------------------------|---|
|---------------|--------------------------|---|

#### Výdavky bud.období

##### Krátkodobé

|                      |   |     |
|----------------------|---|-----|
| Daň z motor.vozidiel | 0 | 182 |
|----------------------|---|-----|

## H. Informácie o výnosoch

### 35. Informácie o tržbách

Spoločnosť poskytuje služby tuzemským odberateľom.

| Názov položky                 | Bežné účtovné obdobie | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie |
|-------------------------------|-----------------------|--|
| Tržby z predaja tovaru        | 734084                | 419128                                       |
| Tržby z predaja služieb       | 353578                | 865622                                       |
| Ostat.výnosy z hosp. činnosti | 4650                  | 4275   |
| Tržby z predaja DHM           | 6798                  | 305000                                       |
| Výnosové úroky                | 2                     | -  |

### 38. Informácie o čistom obrate

| Názov položky             | Bežné účtovné obdobie | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie |
|---------------------------|-----------------------|--|
| Tržby z predaja tovaru    | 734084                | 419128                                       |
| Tržby z predaja služieb   | 353578                | 865622                                       |
| <b>Čistý obrat celkom</b> | <b>1087662</b>        | <b>1284750</b>                               |

## I. Informácie o nákladoch

### 39. Informácie o nákladoch

| Názov položky                | Bežné účtovné obdobie | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie |
|------------------------------|-----------------------|--|
| Na obstaranie tovaru         | 903764                | 1063558                                      |
| Spotrebný materiál           | 3848                  | 2583   |
| Spotreba energií             | 4182                  | 8534   |
| Opravy a udržiavanie         | 1944                  | 2556   |
| Nájomné, telef., ekonom. sl. | 29364                 | 32433  |
| Software                     | 699                   | 844  |
| Ostatné služby               | 6934                  | 1774   |
| Osobné náklady               | 141426                | 129749                                       |
| Odpisy dlhod. majetku        | 815                   | 164  |
| Manká na tovare              | 17                    | 175  |
| Zost. cena predaného DHM     | 163                   | 432291                                       |
| Úroky z omeškania            | 15892                 | 59664  |
| Ostatné nákl. na hosp. č.    | 1329                  | 3741   |
| Odpis pohľadávok             | 22636                 | -  |
| Opravná položka k pohľ.      | 21243                 |  |
| Nákladové úroky              | 12099                 | 28864  |
| Ostat. nákl. finanč. činn.   | 820                   | 3990   |

## J. Informácie o daniach z príjmov

### 41. Informácie o daniach z príjmov

| Názov položky                            | Bežné účt.obdobie |      |         | Bezprostredne predchádzajúce ÚO |      |       |
|--|-------------------|------|---------|---------------------------------|------|-------|
|  | základ dane       | Daň  | Daň v % | Základ dane                     | Daň  | Daň % |
| <b>Výsl.hosp.<br/>pred zdan.,z toho:</b> | <b>0</b>          |      |         | <b>0</b>                        |      |       |
| teoretická daň                           |                   | 0    | 22      |                                 | 0    | 22    |
| daňovo neuznané náklady                  | 63379             |      |         | 142567                          |      |       |
| výnosy nepodlieh. dani                   | -                 |      |         | -                               |      |       |
| Umorenie daň.straty                      | -                 |      |         | -                               |      |       |
| Spolu                                    | 0                 |      |         | 0                               |      |       |
| Splatná daň                              |                   | 2880 |         |                                 | 2880 |       |
| Odložená daň                             |                   | 0    |         |                                 | 0    |       |
| Celková daň                              |                   | 0    |         |                                 | 0    |       |

## O. Ekonomické vzťahy účtovnej jednotky a spriaznených osôb

Účtovná jednotka má personálne prepojenie so spoločnosťami VAN, s.r.o., PROVAN, s.r.o., MIB Martin, s.r.o. Konateľ účtovnej jednotky je zároveň konateľom v uvedených spoločnostiach.

## P. Informácie o zmenách vlastného imania

### 47. Informácie o zmenách vlastného imania

#### Bežné účtovné obdobie

| <b>Položka vlastného imania</b>          | <b>Stav na začiatku účt.obdobia</b> | <b>Prírastky</b> | <b>Úbytky</b> | <b>Stav na konci účt.obdobia</b> |
|--|-------------------------------------|------------------|---------------|----------------------------------|
| Základné imanie                          | 6639                                | -                | -             | 6639                             |
| Zákonný rezerv.fond                      | 664                                 | -                | -             | 664                              |
| Nerozdel.zisk min.r.                     | 698713                              | -                | -             | 698713                           |
| Neuhr.strata min.r.                      | -194714                             | -181754          | -             | -376468                          |
| Výsledok hospodárenia<br>bež.účt.obdobia | -181754                             | -                | 107326        | -74428                           |

#### Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie

| <b>Položka vlastného imania</b>          | <b>Stav na začiatku účt.obdobia</b> | <b>Prírastky</b> | <b>Úbytky</b> | <b>Stav na konci účt.obdobia</b> |
|--|-------------------------------------|------------------|---------------|----------------------------------|
| Základné imanie                          | 6639                                | -                | -             | 6639                             |
| Zákonný rezerv.fond                      | 664                                 | -                | -             | 664                              |
| Nerozdel.zisk min.r.                     | 698713                              | -                | -             | 698713                           |
| Neuhr.strata min.r.                      | -174340                             | -20374           | -             | -194714                          |
| Výsledok hospodárenia<br>bež.účt.obdobia | -20270                              | -161484          | -             | -181754                          |