

**A. INFORMÁCIE O ÚČTOVNEJ JEDNOTKE****1. Obchodné meno a sídlo spoločnosti, dátum jej založenia a vzniku**

Obchodné meno: MEDea pharmaceuticals, s.r.o.

Sídlo: Hlavná 78, 080 01 Prešov

IČO: 17076099

DIČ: 2020518940

Spoločnosť MEDea pharmaceuticals, s.r.o. bola založená rozhodnutím zakladateľov dňa 26.3.1991 a do obchodného registra vedeného Okresným súdom Prešov bola zapísaná 26.3.1991 do oddielu Sro, vložka č. 54/P.

**2. Hlavné činnosti spoločnosti zapísané v obchodnom registri**

Spoločnosť sa orientovala z predmetu podnikania zapísaného v obchodnom registri na tieto hlavné činnosti:

- Veľkodistribúcia liekov a zdravotníckych pomôcok
- Prenájom bytových a nebytových priestorov
- Prieskum trhu , marketingová činnosť

**3. Počet zamestnancov počas účtovného obdobia**

	Priemerný stav	
	v bežnom obd.	v min. obd.
Priemerný prepočítaný počet zamestnancov	7	7
Stav zamestnancov ku dňu ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka	7	7
z toho: počet vedúcich zamestnancov	4	4

**4. Údaje o neobmedzenom ručení**

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

**5. Právny dôvod zostavenia účtovnej závierky**

Účtovná závierka spoločnosti MEDea pharmaceuticals, s.r.o. Prešov k 31. decembru 2016 je zostavená ako riadna účtovná závierka podľa § 17 ods. 6 zákona NR SR č. 431/2002 Z. z. o účtovníctve, za účtovné obdobie od 1. januára 2016 do 31. decembra 2016.

**6. Dátum schválenia účtovnej závierky za predchádzajúce účtovné obdobie**

Účtovná závierka spoločnosti MEDea pharmaceuticals, s.r.o. Prešov k 31.decembru 2015 bola schválená na Valnom zhromaždení konanom dňa 3.3.2016 v Prešove.

**7. Zverejnenie účtovnej závierky za predchádzajúce účtovné obdobie**

Účtovná závierka spoločnosti MEDea pharmaceuticals, s.r.o. k 31.decembru 2015 bola zverejnená v Registri účtovných závierok 7.3.2016. Účtovná závierka spoločnosti MEDea pharmaceuticals, s.r.o. k 31.decembru 2015 spolu s výročnou správou a správou audítora o overení účtovnej závierky k 31.decembru 2015 bola zverejnená v Registri účtovných závierok 21.6.2016.

**8. Schválenie audítora**

Valné zhromaždenie dňa 3.3.2016 schválilo spoločnosť AGV audit spol. s r.o., Košice ako audítora na overenie účtovnej závierky za účtovné obdobie od 1. januára 2016 do 31. decembra 2016.

**B. INFORMÁCIE O ORGÁNOCH ÚČTOVNEJ JEDNOTKY**

Konatelia: MUDr. Milovan Ješič  
MVDr. Eva Sokolská  
Ing. Jozef Potočňák

**C. INFORMÁCIE O SPOLOČNÍKOCH ÚČTOVNEJ JEDNOTKY**

Štruktúra spoločníkov k 31.12.2015:

Spoločník	Výška podielu na základnom imaní		Podiel na hlasovacích právach	Iný podiel na ostatných položkách VI
	absolútne	v %	v %	ako na 71 v %
a	b	c	d	e
MUDr. Milovan Ješič	77 475	33,33	100	-
MVDr. Eva Sokolská	77 475	33,33	100	-
Ing. Jozef Potočňák	77 475	33,33	100	-
<b>Spolu</b>	<b>232 425</b>	<b>100</b>	<b>100</b>	<b>-</b>

V roku 2016 nedošlo v spoločnosti k zmene štruktúry spoločníkov v porovnaní s predchádzajúcim účtovným obdobím a teda jej stav k 31.12.2016 je nasledovný:

Štruktúra spoločníkov k 31.12.2016:

Spoločník	Výška podielu na základnom imaní		Podiel na hlasovacích právach	Iný podiel na ostatných položkách VI
	absolútne	v %	v %	ako na 71 v %
a	b	c	d	e
MUDr. Milovan Ješič	77 475	33,33	100	-
MVDr. Eva Sokolská	77 475	33,33	100	-
Ing. Jozef Potočňák	77 475	33,33	100	-
<b>Spolu</b>	<b>232 425</b>	<b>100</b>	<b>100</b>	<b>-</b>

**D. INFORMÁCIE O KONSOLIDOVANOM CELKU**

Spoločnosť nemá majetkovú účasť v inej obchodnej spoločnosti, preto nezostavuje konsolidovanú účtovnú závierku.

**E. INFORMÁCIE O ÚČTOVNÝCH ZÁSADÁCH A ÚČTOVNÝCH METÓDACH****1. Základ prezentácie**

Účtovná závierka bola vypracovaná v súlade so zákonom č. 431/2002 Z. z. o účtovníctve v znení zákona č. 562/2003 Z.z. a zákona č. 561/2004 Z.z. a Opatrením MF SR č. 23054/2002-92, ktorým sa ustanovujú podrobnosti o postupoch účtovania a rámcovej účtovej osnove pre podnikateľov a Opatrenia MF SR z 31. Marca 2003 č. 4455/2003-92, ktorým sa ustanovujú podrobnosti o usporiadaní, označovaní a obsahovom vymedzení individuálnej účtovnej závierky a rozsahu údajov určených z individuálnej účtovnej závierky na zverejnenie pre podnikateľov účtujúci v sústave podvojného účtovníctva v znení opatrenia z 11. decembra

2003 č. 25 167/2003-92, opatrenia z 24. novembra 2004 č. MF/10069/2004-74, opatrenia z 14. decembra 2005 č. MF/26670/2005-74, opatrenia z 12. decembra 2006 č. MF/25812/2006-74, opatrenia z 13. decembra 2007 č. MF/26120/2007-74, opatrenia z 27. novembra 2008 č. MF/24219/2008-74, opatrenia z 13. decembra 2010 č. MF/25947/2010-74, opatrenia z 25. októbra 2011 č. MF/24013/2011-74, opatrenia z 20. novembra 2013 č. MF/17920/2013-74 a opatrenia z 24. septembra 2014 č. MF/18009/2014-74. Táto účtovná závierka bola vypracovaná za predpokladu nepretržitého trvania účtovnej jednotky, t.j. spoločnosť bude realizovať svoje aktíva, záväzky a dohody v rámci riadneho chodu svojej činnosti.

Vypracovanie účtovnej závierky si vyžaduje, aby vedenie spoločnosti robilo určité odhady, ktoré majú vplyv na vykazované hodnoty aktív a pasív spoločnosti a vykazované výnosy a náklady za vykazované obdobie. Spoločnosť používa odhady pri opravných položkách k pochybným pohľadávkam, pri stanovovaní doby životnosti, počas ktorej je dlhodobý nehmotný a dlhodobý hmotný majetok odpisovaný. Budúce udalosti a ich vplyvy sa nedajú predvídať s určitosťou, preto pri výskyte nových udalostí sa skutočné výsledky môžu líšiť od účtovných odhadov.

## **2. Zmeny účtovných metód a účtovných zásad**

Účtovné metódy a všeobecné účtovné zásady boli účtovnou jednotkou konzistentne aplikované v porovnaní s predchádzajúcim účtovným obdobím.

## **3. Spôsob ocenenia jednotlivých zložiek majetku a záväzkov**

### **a) Dlhodobý nehmotný a dlhodobý hmotný majetok**

Dlhodobý majetok nakupovaný sa oceňuje obstarávacou cenou, ktorá zahrňuje cenu obstarania a náklady súvisiace s obstaraním (clo, prepravu, montáž, poisťné, aktiváciu vlastných výkonov a úroky z investičných úverov do času uvedenia majetku do užívania).

Ocenenie majetku sa upravuje pri znížení úžitkovej hodnoty dlhodobého nehmotného a hmotného majetku zistené inventarizáciou tvorbou opravnej položky. Vo vykazovanom účtovnom období opravné položky k dlhodobému nehmotnému a hmotnému majetku neboli tvorené.

### **b) Cenné papiere a podiely**

Spoločnosť nevlastní cenné papiere ani podiely v iných spoločnostiach.

### **c) Zásoby**

Zásoby nakupované sa oceňujú obstarávacou cenou, ktorá zahrňuje cenu obstarania a náklady súvisiace s obstaraním (clo, prepravu, zľavy a pod.) Úroky z cudzích zdrojov nie sú súčasťou obstarávacej ceny. Spoločnosť nevykonáva vnútropodnikové služby súvisiace s obstaraním zásob. Nakupované zásoby sú prijímané na sklad v cene obstarania, t.j. v cene obstarania bez vedľajších obstarávacích nákladov. Vedľajšie obstarávacie náklady sú sledované na samostatných analytických účtoch. Z týchto analytických účtov sú spôsobom stanoveným v internom metodickom pokyne spoločnosti rozúčtované do nákladov priamo úmerne k vyskladneným zásobám.

Spoločnosť používa pri účtovaní zásob spôsob A s využitím kalkulačného účtu.

Nakupované zásoby rovnakého druhu sú na sklade evidované v ocenení cenou zistenou váženým aritmetickým priemerom z obstarávacích cien, ktorý sa počíta po každom novom príjme.

### **d) Zákazková výroba**

Zákazkovú výrobu spoločnosť nevykonáva.

### **e) Zásoby vlastnej výroby**

Spoločnosť nemá zásoby vlastnej výroby.

### **f) Pohľadávky**

Pohľadávky sa pri ich vzniku oceňujú ich menovitou hodnotou; postúpené pohľadávky a pohľadávky nadobudnuté vkladom do základného imania sa oceňujú obstarávacou cenou, vrátane nákladov súvisiacich s obstaraním.

K pohľadávkam, u ktorých je riziko, že ich dlžník úplne, alebo čiastočne nezaplatí tvorí spoločnosť opravnú položku.

**g) Peňažné prostriedky a ceniny**

Peňažné prostriedky a ceniny sa oceňujú ich menovitou hodnotou. Pri príjme peňažných prostriedkov v hotovosti v zahraničnej mene spoločnosť používa komerčný kurz a pri výdaji kurz ECB. Ku dňu účtovnej závierky sú peňažné prostriedky v zahraničnej mene prepočítané kurzom ECB.

**h) Náklady budúcich období a príjmy budúcich období**

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

**i) Rezervy**

Rezervy sú záväzky s neurčitým časovým vymedzením alebo výškou, tvoria sa na krytie známych rizík alebo strát z podnikania na základe zásady opatrnosti a verného zobrazenia majetku a záväzkov v účtovníctve. Oceňujú sa v očakávanej výške záväzku, alebo podľa odborného posúdenia účtovnou jednotkou. Spoločnosť pri tvorbe rezerv postupuje podľa interných zásad tvorby a čerpania rezerv. Spoločnosť v roku 2016 tvorila krátkodobé aj dlhodobé rezervy.

**j) Záväzky**

Záväzky pri ich vzniku sa oceňujú menovitou hodnotou. Záväzky pri ich prevzatí sa oceňujú obstarávacou cenou. Ak sa pri inventarizácii zistí, že suma záväzkov je iná ako ich výška v účtovníctve, uvedú sa záväzky v účtovníctve a v účtovnej závierke v tomto zistenom ocenení.

**k) Výdavky budúcich období a výnosy budúcich období**

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

**l) Deriváty**

Spoločnosť v nevlasní žiadne deriváty.

**m) Majetok a záväzky zabezpečené derivátmi**

Spoločnosť nemá žiaden majetok a záväzky zabezpečované derivátmi.

**n) Leasing**

Finančný prenájom je obstaranie hmotného majetku na základe nájomnej zmluvy s dojednaným právom kúpy prenajatej veci. Prenajatý majetok odpisuje nájomca. Záväzok voči prenajímateľovi eviduje v účtovníctve. Spoločnosť v účtovnom období neobstarala žiaden hmotný majetok formou finančného prenájmu.

**o) Odložené dane**

Odložené dane (odložená daňová pohľadávka a odložený daňový záväzok) sa vzťahujú na:

- dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou majetku a účtovnou hodnotou záväzkov vykázaných v súvahe a ich daňovou základňou
- možnosti umorovať daňovú stratu v budúcnosti, pod ktorou sa rozumie možnosť odpočítať daňovú stratu od základu dane v budúcnosti,
- možnosti previesť nevyužitú daňovú odpočty a iné daňové nároky do budúcich období.

Daňovou základňou je hodnota majetku a záväzkov priradená tomuto majetku a záväzkom pre daňové účely, ktorá v budúcnosti ovplyvní základ dane.

**p) Cudzia mena**

Majetok a záväzky vyjadrené v cudzej mene sa prepočítavajú na eurá referenčným výmenným kurzom určeným a vyhláseným Európskou centrálnou bankou, alebo NBS v deň predchádzajúci dňu uskutočnenia účtovného prípadu a v deň, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka. Prijaté a poskytnuté preddavky v cudzej mene sa ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka neprepočítavajú na eurá, ale zostávajú v pôvodnom ocenení ako pri svojom vzniku.

**q) Výnosy**

Tržby za vlastné výkony a tovar neobsahujú daň z pridanej hodnoty. Sú znížené o prípadné zľavy a zrážky.

**4. Spôsob zostavenia odpisového plánu pre dlhodobý majetok**

Spoločnosť eviduje majetok v nasledujúcom členení:

**A. Hmotný majetok**

- ktorého obstarávacia cena je nižšia ako 1700 EUR spoločnosť účtuje pri obstaraní do nákladov,
- dlhodobý hmotný majetok v obstarávacej cene nad 1700 EUR, spoločnosť eviduje na účtoch dlhodobého hmotného majetku a odpisuje v súlade účtovnými predpismi.

**B. Nehmotný majetok**

- ktorého obstarávacia cena je nižšia 2400 EUR spoločnosť účtuje pri obstaraní do nákladov,
- majetok s obstarávacou cenou vyššou ako 2400 EUR a použiteľnosťou dlhšou ako 1 rok eviduje na účtoch dlhodobého nehmotného majetku a odpisuje v súlade s účtovnými predpismi.

Odpisy dlhodobého hmotného majetku sú stanovené vychádzajúc z predpokladanej doby jeho používania a predpokladaného priebehu jeho opotrebovania. Odpisovať sa začína počnúc mesiacom zaradenia majetku do používania na základe stanoveného individuálneho odpisového plánu.

Predpokladaná doba odpisovania dlhodobého hmotného majetku je uvedená v nasledujúcej tabuľke:

	Predpokladaná doba používania v rokoch	Metóda odpisovania	Ročná odpisová sadzba v %
Stavby	40	lineárna	2,5
TZ kultúrnej pamiatky	40	lineárna	2,5
Stroje, prístroje a zariadenia	8 až 12	lineárna	8,3 až 12,5
Výpočtová technika	4	lineárna	25
Dopravné prostriedky	4	lineárna	25
Drobný dlhodobý hmotný majetok	Rôzna	jednorazový odpis	100

Odpisy sa zaokrúhľujú na celé eurá smerom nahor.

**F. INFORMÁCIE O ÚDAJOCH NA STRANE AKTÍV SÚVAHY**

Údaje uvádzané v tabuľkách sú uvádzané v celých EUR.

**1. Dlhodobý nehmotný majetok a dlhodobý hmotný majetok****a) prehľad o pohybe neobežného majetku**

Dlhodobý nehmotný majetok	Bežné účtovné obdobie - rok 2016							
	Aktivova-né náklady na vývoj	Softvér	Oceniteľné práva	Goodwill	Ostatný DNM	Obstarávaný DNM	Poskytnuté preddavky na DNM	Spolu
Prvotné ocenenie								
<b>Stav k 1.1.2016</b>		<b>30 658</b>						<b>30 658</b>
Prírastky								0
Úbytky								0
Presuny								0
<b>Stav k 31.12.2016</b>	<b>0</b>	<b>30 658</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>30 658</b>
Oprávky								
<b>Stav k 1.1.2016</b>		<b>30 658</b>						<b>30 658</b>
Prírastky								0
Úbytky								0
<b>Stav k 31.12.2016</b>	<b>0</b>	<b>30 658</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>30 658</b>
Opravné položky								
<b>Stav k 1.1.2016</b>								<b>0</b>
Prírastky								0
Úbytky								0
<b>Stav k 31.12.2016</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
Zostatková hodnota								
<b>Stav k 1.1.2016</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>Stav k 31.12.2016</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>

Dlhodobý nehmotný majetok	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie - rok 2015							Spolu
	Aktivovane náklady na vývoj	Softvér	Oceniťelné práva	Goodwill	Ostatný DNM	Obstarávaný DNM	Poskytnuté preddavky na DNM	
Prvotné ocenenie								
<b>Stav k 1.1.2015</b>	<b>0</b>	<b>30 658</b>	<b>0</b>		<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>30 658</b>
Prírastky								0
Úbytky								0
Presuny								0
<b>Stav k 31.12.2015</b>	<b>0</b>	<b>30 658</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>30 658</b>
Oprávky								
<b>Stav k 1.1.2015</b>	<b>0</b>	<b>30 658</b>	<b>0</b>		<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>30 658</b>
Prírastky								0
Úbytky								0
<b>Stav k 31.12.2015</b>	<b>0</b>	<b>30 658</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>30 658</b>
Opravné položky								
<b>Stav k 1.1.2015</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
Prírastky								0
Úbytky								0
<b>Stav k 31.12.2015</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
Zostatková hodnota								
<b>Stav k 1.1.2015</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>Stav k 31.12.2015</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>

Dlhodobý hmotný majetok	Bežné účtovné obdobie - rok 2016							
	Pozemky	Stavby	Samostatné hnutelné veci a súbory hnutelných vecí	Pestovateľské celky trvalých porastov	Ostatný DHM	Obstarávaný DHM	Poskytnuté preddavky na DHM	Spolu
Prvotné ocenenie								
<b>Stav k 1.1.2016</b>	<b>35 454</b>	<b>1 207 542</b>	<b>54 538</b>		<b>62 598</b>			<b>1 360 132</b>
Prírastky					14 395			14 395
Úbytky								0
Presuny								0
<b>Stav k 31.12.2016</b>	<b>35 454</b>	<b>1 207 542</b>	<b>54 538</b>	<b>0</b>	<b>76 993</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>1 374 526</b>
Oprávky								
<b>Stav k 1.1.2016</b>	<b>0</b>	<b>576 722</b>	<b>53 524</b>		<b>59 992</b>			<b>690 238</b>
Prírastky	0	35 271	360		1 200			36 831
Úbytky								0
<b>Stav k 31.12.2016</b>	<b>0</b>	<b>611 993</b>	<b>53 884</b>	<b>0</b>	<b>61 192</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>727 069</b>
Opravné položky								
<b>Stav k 1.1.2016</b>								<b>0</b>
Prírastky								0
Úbytky								0
<b>Stav k 31.12.2016</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
Zostatková hodnota								
<b>Stav k 1.1.2016</b>	<b>35 454</b>	<b>630 820</b>	<b>1 014</b>	<b>0</b>	<b>2 606</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>669 894</b>
<b>Stav k 31.12.2016</b>	<b>35 454</b>	<b>595 549</b>	<b>654</b>	<b>0</b>	<b>15 801</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>647 458</b>

Dlhodobý hmotný majetok	Bežné účtovné obdobie - rok 2015							
	Pozemky	Stavby	Samostatné hnutelné veci a súbory hnutelných vecí	Pestovateľské celky trvalých porastov	Ostatný DHM	Obstarávaný DHM	Poskytnuté preddavky na DHM	Spolu
Prvotné ocenenie								
<b>Stav k 1.1.2015</b>	<b>35 454</b>	<b>1 207 542</b>	<b>54 538</b>		<b>90 333</b>			<b>1 387 867</b>
Prírastky								0
Úbytky					27 735			27 735
Presuny								0
<b>Stav k 31.12.2015</b>	<b>35 454</b>	<b>1 207 542</b>	<b>54 538</b>	<b>0</b>	<b>62 598</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>1 360 132</b>
Oprávky								
<b>Stav k 1.1.2015</b>	<b>0</b>	<b>541 451</b>	<b>52 601</b>		<b>87 727</b>			<b>681 779</b>
Prírastky	0	35 271	923					36 194
Úbytky					27 735			27 735
<b>Stav k 31.12.2015</b>	<b>0</b>	<b>576 722</b>	<b>53 524</b>	<b>0</b>	<b>59 992</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>690 238</b>
Opravné položky								
<b>Stav k 1.1.2015</b>								<b>0</b>
Prírastky								0
Úbytky								0
<b>Stav k 31.12.2015</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
Zostatková hodnota								
<b>Stav k 1.1.2015</b>	<b>35 454</b>	<b>666 091</b>	<b>1 937</b>	<b>0</b>	<b>2 606</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>706 088</b>
<b>Stav k 31.12.2015</b>	<b>35 454</b>	<b>630 820</b>	<b>1 014</b>	<b>0</b>	<b>2 606</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>669 894</b>

Inventarizácia hmotného majetku v spoločnosti bola vykonaná k termínu 31.12.2016

#### b) Spôsob a výška poistenia dlhodobého majetku

Dlhodobý hmotný majetok, hnutelné veci a zásoby tovaru sú poistené pre prípad škôd spôsobených krádežou a živelnou pohromou a ročné poistné je v celkovej sume 732 EUR (v roku 2015 suma vo výške 866 EUR). Spoločnosť má poistené aj dopravné prostriedky formou zákonného a havarijného poistenia, vrátane úrazového poistenia prepravovaných osôb. Ročné poistné za havarijné, zákonne a úrazové poistenie predstavuje 794 EUR (v roku 2015 suma vo výške 1.136 EUR). Záväzky z poistenia sú platené v stanovených lehotách.

#### c) Obmedzené práva pri nakladaní s dlhodobým majetkom

Dlhodobý hmotný majetok	Hodnota k 31.12.2016 v EUR
DHM, na ktorý je zriadené záložné právo	0
DHM, pri ktorom má účtovná jednotka obmedzené právo s ním nakladať	0

#### d) Nezaradený investičný majetok

Spoločnosť neeviduje vo svojom účtovníctve nezaradený investičný majetok.

**2. Dlhodobý finančný majetok**

Spoločnosť nevlastní žiaden dlhodobý finančný majetok.

**3. Zásoby**

Na evidenciu zásob sa využíva informačný systém KARAT

Štruktúra zásob je uvedená v nasledujúcej tabuľke:

Zásoba	Stav k 31.12.2015 netto v EUR	Stav k 31.12.2016 netto v EUR
- materiál	67	127
- tovar	173 349	179 495
- hotovová výroba		
- zvieratá		
- preddavky		
<b>SPOLU</b>	<b>173 416</b>	<b>179 622</b>

Spoločnosť účtuje o zásobách materiálu, tovaru. Inventarizácia zásob bola v zmysle zákona o účtovníctve vykonaná v termíne k 31.12.2016 v skladových zásobách. Inventarizáciou zistené rozdiely sa zúčtovávajú ako manká, alebo prebytky.

**a) Opravné položky k zásobám**

Spoločnosť neeviduje poškodené zásoby, ktorých čistá realizačná hodnota je nižšia ako ich obstarávacía cena ku dňu účtovnej závierky.

**b) Obmedzené práva k zásobám**

Spoločnosť nemá obmedzené práva k zásobám

**c) Poistenie zásob**

Zásoby sú poistené pre prípad škôd spôsobených živelnou pohromou do výšky 200 tis. EUR.

**d) Údaje o zákazkovej výrobe**

Spoločnosť nemá zákazkovú výrobu.

**e) Vlastná výroba**

Spoločnosť nemá vlastnú výrobu.

## 4. Pohľadávky

## a) Opravné položky k pohľadávkam

<i>Tvorba OP</i>	<i>stav k 31.12.2015 v EUR</i>	<i>tvorba v EUR</i>	<i>zúčtovanie OP z dôvodu zániku opodstatne nosti v EUR</i>	<i>zúčtovanie OP z dôvodu vyrazenia majetku z účtovníctv a v EUR</i>	<i>stav k 31.12.2016 v EUR</i>
<b>za dlžníkmi v konkurze</b>					
pohľadávky z obchodného styku	115 386		283		115 103
ostatné pohľadávky	7 635	0	0	0	7 635
<b>spolu</b>	<b>123 021</b>	<b>0</b>	<b>283</b>	<b>0</b>	<b>122 738</b>
<b>ostatná tvorba</b>					
pohľadávky z obchodného styku					0
ostatné pohľadávky	0	0	0	0	0
<b>spolu</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>celkom</b>	<b>123 021</b>	<b>0</b>	<b>283</b>	<b>0</b>	<b>122 738</b>

## b) Veková štruktúra pohľadávok

Hodnota **brutto** krátkodobých pohľadávok do lehoty splatnosti a po lehote splatnosti je uvedená v nasledujúcej tabuľke:

<i>veková štruktúra pohľadávok k 31.12.2016</i>	<i>v lehote splatnosti</i>	<i>o lehote splatnosti</i>	<i>pohľadávky spolu</i>
	<i>EUR</i>	<i>EUR</i>	<i>EUR</i>
<b>Dlhodobé pohľadávky</b>			
pohľadávky z obchodného styku			0
pohľadávky voči dcérskej ÚJ a materskej ÚJ			0
ostatné pohľadávky v rámci konsolidovaného celku			0
pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu			0
iné pohľadávky			0
<b>Dlhodobé pohľadávky spolu</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>Krátkodobé pohľadávky</b>			
pohľadávky z obchodného styku	3 620 829	115 103	3 735 932
pohľadávky voči dcérskej ÚJ a materskej ÚJ			0
ostatné pohľadávky v rámci konsolidovaného celku			0
sociálne poistenie			
daňové pohľadávky a dotácie	6 874		6 874
iné pohľadávky	-40	7 635	7 595
<b>Krátkodobé pohľadávky spolu</b>	<b>3 627 663</b>	<b>122 738</b>	<b>3 750 401</b>

veková štruktúra pohľadávok k 31.12.2015	lehote splatnosti	lehote splatnosti	pohľadávky spolu
	EUR	EUR	EUR
<b>Dlhodobé pohľadávky</b>			
pohľadávky z obchodného styku			0
pohľadávky voči dcérskej ÚJ a materskej ÚJ			0
ostatné pohľadávky v rámci konsolidovaného celku			0
pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu			0
iné pohľadávky			0
<b>Dlhodobé pohľadávky spolu</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>Krátkodobé pohľadávky</b>			
pohľadávky z obchodného styku	4 097 778	115 386	4 213 164
pohľadávky voči dcérskej ÚJ a materskej ÚJ			0
ostatné pohľadávky v rámci konsolidovaného celku			0
sociálne poistenie			
daňové pohľadávky a dotácie			0
iné pohľadávky		7 635	7 635
<b>Krátkodobé pohľadávky spolu</b>	<b>4 097 778</b>	<b>123 021</b>	<b>4 220 799</b>

pohľadávky podľa zostatkovej doby splatnosti	stav k 31.12.2015	stav k 31.12.2016
	EUR	EUR
pohľadávky po lehote splatnosti	123 021	122 738
pohľadávky so zostatkovou dobou splatnosti do 1 roka	4 097 778	3 627 663
<b>Krátkodobé pohľadávky spolu</b>	<b>4 220 799</b>	<b>3 750 401</b>
pohľadávky so zostatkovou dobou splatnosti 1 až 5 roko	0	0
pohľadávky so zostatkovou dobou splatnosti dlhšou ako	0	0
<b>Dlhodobé pohľadávky spolu</b>	<b>0</b>	<b>0</b>

## c) Pohľadávky kryté záložným právom alebo ináč zabezpečené

Opis predmetu záložného práva	Hodnota predmetu k 31.12.2016	Hodnota pohľadávky k 31.12.2016
Pohľadávky kryté záložným právom alebo inou formou zabezpečenia	0	0
Hodnota pohľadávok, na ktoré sa zriadilo záložné právo	0	0
Hodnota pohľadávok, pri ktorých je obmedzené právo s nimi nakladať	0	0

## d) Odložená daňová pohľadávka a odložený daňový záväzok

Výpočet odloženej daňovej pohľadávky je uvedený v nasledovnej tabuľke:

Odložený daňový záväzok	k 31. 12. 2015 EUR	k 31. 12. 2016 EUR
dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou majetku a účtovnou hodnotou záväzkov a ich daňovou základňou	-461 071	-436 876
možnosť umorovať daňovú stratu v budúcnosti		
sadzba dane z príjmov / v % /	22	21
<b>odložená daň (záväzok -) / (pohľadávka +)</b>	<b>-101 436</b>	<b>-91 744</b>

Spoločnosť v roku 2016 vykazuje odložený daňový záväzok vo výške 91.744 EUR.

**5. Finančné účty**

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

Štruktúra finančných účtov:

	31. 12. 2015	31. 12. 2016
	EUR	EUR
peniaze	1 738	1 622
účty v bankách	1 340 611	1 739 156
<b>spolu</b>	<b>1 342 349</b>	<b>1 740 778</b>

**6. Krátkodobý finančný majetok**

Spoločnosť neeviduje krátkodobý finančný majetok.

**7. Časové rozlíšenie**

Ide o nasledujúce položky:

	31. 12. 2015	31. 12. 2016
	EUR	EUR
<b>náklady budúcich období dlhodobé, z toho:</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>náklady budúcich období krátkodobé, z toho:</b>	<b>1 542</b>	<b>1 633</b>
poistenie skladov, zásob, áut, haly, zodpovednosti ....	1 427	1 365
telefónne poplatky a internet	109	261
diaľničné známky	6	7
predplatné	0	0
bankové poplatky a úroky z leasingu		
ostatné náklady budúcich období		
<b>príjmy budúcich období dlhodobé, z toho:</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>príjmy budúcich období krátkodobé, z toho:</b>	<b>90</b>	<b>0</b>
bankové úroky	90	0
<b>spolu</b>	<b>1 632</b>	<b>1 633</b>

**G. INFORMÁCIE O ÚDAJOCH NA STRANE PASÍV SÚVAHY****1. Vlastné imanie****a) Popis základného imania**

Základné imanie zapísané v Obchodnom registri je vo výške 232.425 EUR a predstavuje 100% upísaného základného imania. Základné imanie je v celej výške splatené. Základné imanie je tvorené vkladmi troch spoločníkov. Menovitá hodnota jedného vkladu je 77.475 EUR.

Základné imanie sa oproti predchádzajúcemu účtovnému obdobiu nezmenilo.

Štruktúra spoločníkov je uvedená v časti C.

Prehľad o pohybe vlastného imania v priebehu účtovného obdobia je uvedený v časti P.

**b) Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku**

Spoločnosť v účtovnom období neprečenovala majetok.

**c) Rozdelenie účtovného výsledku hospodárenia za predchádzajúce účtovné obdobie**

Valné zhromaždenie na svojom zasadnutí rozhodlo o zúčtovaní výsledku hospodárenia za rok 2015 nasledovne:

Názov položky	rok 2015
účtovný zisk	74 565
<b>rozdelenie účtovného zisku spoločníkom</b>	<b>74 565</b>
prevod na účet nerozdeleného zisku minulých rokov	0

Predbežný návrh na vysporiadanie účtovného výsledku hospodárenia za bežné účtovné obdobie je:

Názov položky	rok 2016
účtovný zisk	49 911
<b>rozdelenie účtovného zisku spoločníkom</b>	<b>49 911</b>
prevod na účet nerozdeleného zisku minulých rokov	0

**2. Rezervy**

Prehľad o rezervách je uvedený v nasledujúcej tabuľke:

Bežné účtovné obdobie:

Druh rezervy	stav k 1.1.2016	tvorba	použitie	zrušenie	stav k 31.12.2016
	v EUR	v EUR	v EUR	v EUR	v EUR
<b>krátkodobé rezervy</b>					
<b>zákonné rezervy</b>					
mzdy za dovolenku, vrátane soc.	1 658	2 170	1 658		2 170
odmeny					0
audit					
nevyfakturované dodávky					
<b>zákonné rezervy spolu</b>	<b>1 658</b>	<b>2 170</b>	<b>1 658</b>		<b>2 170</b>
<b>ostatné rezervy</b>					
odchodné					0
reklamácie odb.					0
rezerva na straty z fin.derivátov					0
nevyfakturované dodávky	73	50	73		50
audit	2 050	2 050	2 050		2 050
rezervy na pokuty					0
rezervy na nedoriešené reklamácie					0
rezerva na odmeny					0
<b>ostatné rezervy spolu</b>	<b>2 123</b>	<b>2 100</b>	<b>2 123</b>		<b>2 100</b>
<b>krátkodobé rezervy spolu</b>	<b>3 781</b>	<b>4 270</b>	<b>3 781</b>		<b>4 270</b>
<b>dlhodobé rezervy</b>					
odchodné	3 183	797			3 980
<b>dlhodobé rezervy spolu</b>	<b>3 183</b>	<b>797</b>	<b>0</b>		<b>3 980</b>
<b>Rezervy celkom</b>	<b>6 964</b>	<b>5 067</b>	<b>3 781</b>		<b>8 250</b>

Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie:

<i>Druh rezervy</i>	<i>stav k</i> <i>1.1.2015</i>	<i>tvorba</i>	<i>použitie</i>	<i>zrušenie</i>	<i>stav k</i> <i>31.12.2015</i>
	<i>v EUR</i>	<i>v EUR</i>	<i>v EUR</i>	<i>v EUR</i>	<i>v EUR</i>
<b>krátkodobé rezervy</b>					
<b>zákonné rezervy</b>					
mzdy za dovolenku, vrátane soc.	508	1 658	508		1 658
odmeny					0
audit					
nevyfakturované dodávky					
<b>zákonné rezervy spolu</b>	<b>508</b>	<b>1 658</b>	<b>508</b>		<b>1 658</b>
<b>ostatné rezervy</b>					
odchodné					0
reklamácie odb.					0
rezerva na straty z fin.derivátov					0
nevyfakturované dodávky	158	73	158		73
audit	4 100	2 050	4 100		2 050
rezervy na pokuty					0
rezervy na nedoriešené reklamácie					0
rezerva na odmeny					0
<b>ostatné rezervy spolu</b>	<b>4 258</b>	<b>2 123</b>	<b>4 258</b>		<b>2 123</b>
<b>krátkodobé rezervy spolu</b>	<b>4 766</b>	<b>3 781</b>	<b>4 766</b>		<b>3 781</b>
<b>dlhodobé rezervy</b>					
odchodné	3 535	-352			3 183
<b>dlhodobé rezervy spolu</b>	<b>3 535</b>	<b>-352</b>	<b>0</b>		<b>3 183</b>
<b>Rezervy celkom</b>	<b>8 301</b>	<b>3 429</b>	<b>4 766</b>		<b>6 964</b>

**a) krátkodobé rezervy**

Spoločnosť tvorila krátkodobú zákonnú rezervu na nevyčerpané dovolenky vrátane odvodov celkom vo výške 2.170 EUR ( v roku 2015 vo výške 1.658 EUR). Rezerva vo výške 2.050 EUR bude použitá na overenie účtovnej závierky audítorom.

**b) dlhodobé rezervy**

Spoločnosť tvorí dlhodobú rezervu na odchodné a odvody k odchodnému celkom vo výške 3980 EUR (v roku 2015 vo výške 3183 EUR).

**3. Závazky****a) Závazky podľa zostatkovej doby splatnosti**

Štruktúra záväzkov (okrem bankových úverov) podľa zostatkovej doby splatnosti je uvedená v nasledujúcej tabuľke:

<b>veková štruktúra záväzkov</b>	<i>k 31. 12. 2015</i>	<i>k 31. 12. 2016</i>
	<i>EUR</i>	<i>EUR</i>
záväzky po lehote splatnosti		
záväzky so zostatkovou dobou splatnosti do 1 roka	4 592 003	4 537 100
<b>spolu krátkodobé záväzky</b>	<b>4 592 003</b>	<b>4 537 100</b>
záväzky so zostatkovou dobou splatnosti 1 až 5 rokov	102 152	92 507
záväzky so zostatkovou dobou splatnosti dlhšou ako 5 rokov		
<b>spolu dlhodobé záväzky</b>	<b>102 152</b>	<b>92 507</b>

**b) Závazky zabezpečené záložným právom**

Žiadny z našich záväzkov voči dodávateľom nie je krytý záložným právom na majetok spoločnosti.

**c) Odložený daňový záväzok**

Spoločnosť k 31.12.2016 vykazuje odložený daňový záväzok, ktorého výpočet je uvedený v tabuľke v časti F4d).

**4. Sociálny fond**

Tvorba a čerpanie sociálneho fondu v priebehu účtovného obdobia je znázornená v nasledujúcej tabuľke:

<i>Tvorba a čerpanie sociálneho fondu</i>	<b>2015</b>	<b>2016</b>
	<i>v EUR</i>	<i>v EUR</i>
<b>stav k 1. januáru</b>	<b>1 008</b>	<b>715</b>
tvorba na ťarchu nákladov	707	748
príděl zo zisku		
čerpanie	1 000	700
<b>stav k 31. decembru</b>	<b>715</b>	<b>763</b>

Časť sociálneho fondu sa podľa zákona o sociálnom fonde tvorí povinne na ťarchu nákladov. Sociálny fond sa čerpá v súlade s § 7 zákona o sociálnom fonde.

**5. Bankové úvery**

Spoločnosť nečerpá žiadne bankové úvery.

**6. Časové rozlíšenie**

Štruktúra významných položiek časového rozlíšenia výdavkov budúcich období je uvedená v nasledujúcej tabuľke:

<i>Položky časového rozlíšenia výdavkov</i>	<b>31.12.2015</b>	<b>31.12.2016</b>
	EUR	EUR
<b>výdavky budúcich období dlhodobé, z toho:</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>výdavky budúcich období krátkodobé, z toho:</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
bankový poplatok		
reklama		
dobropisy vystavené v nasledujúcom účtovnom období		
ostatné výdavky budúcich období		
<b>výnosy budúcich období dlhodobé, z toho:</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>výnosy budúcich období krátkodobé, z toho:</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>Spolu</b>	<b>0</b>	<b>0</b>

**7. Majetok prenájatý formou finančného prenájmu**

Spoločnosť nemá záväzky z finančného prenájmu.

**H. INFORMÁCIE O VÝNOSOCH****1. Tržby za vlastné výkony a tovar**

Najväčší objem výnosov tvorili tržby z predaja vlastných výrobkov a služieb v hodnote 181.554 eur a tržby za predaj tovaru vo výške 15.350.720 eur. Tržby za vlastné výrobky, tovar a služby sú uvedené v nasledujúcej tabuľke v členení na tuzemsko a zahraničie:

Teritórium	Tržby z vlastnej výroby		Tržby z predaja tovaru		Služby		Spolu	
	2015	2016	2015	2016	2015	2016	2015	2016
	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
tuzemsko			16 511 875	15 169 166	13 468	11 198	16 525 343	15 180 364
zahraničie	0	0	0	0	192 457	170 356	192 457	170 356
<b>spolu</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>16 511 875</b>	<b>15 169 166</b>	<b>205 925</b>	<b>181 554</b>	<b>16 717 800</b>	<b>15 350 720</b>

**2. Aktivácia**

Spoločnosť neúčtuje o aktivácii.

**3. Ostatné výnosy z hospodárskej činnosti**

Štruktúra ostatných výnosov z hospodárskej činnosti je uvedená v nasledujúcej tabuľke:

Štruktúra ostatných výnosov z hospodárskej činnosti	2015	2016
	EUR	EUR
<b>Ostatné výnosy z HČ</b>	<b>3 374</b>	<b>882</b>
v tom : zmluvné pokuty a penále		
ostatné pokuty a penále		
výnosy z postúpených pohľadávok		
inventúrne prebytky		
preplatok poisťného		
ostatné prevádzkové výnosy z prenájmu	3 374	882

**4. Ostatné významné položky výnosov**

Štruktúra ostatných významných položiek výnosov je uvedená v nasledujúcej tabuľke:

Štruktúra ostatných významných položiek výnosov	2015	2016
	EUR	EUR
<b>Tržby z predaja dlhodobého majetku a materiálu</b>	<b>4 160</b>	<b>0</b>
v tom : tržby z predaja dlhodobého majetku	4 100	
tržby z predaja materiálu	60	

**5. Kurzové zisky**

Prehľad o kurzových ziskoch je uvedený v nasledujúcej tabuľke:

Prehľad kurzových rozdielov	2015	2016
	EUR	EUR
kurzové zisky, z toho:		
kurzové zisky ku dňu zostavenia účtovnej závierky	47	0

**6. Výnosové úroky**

Štruktúra výnosových úrokov je uvedená v tabuľke:

<b>Štruktúra výnosových úrokov</b>	<b>2015</b>	<b>2016</b>
	<b>EUR</b>	<b>EUR</b>
úroky z bankových účtov	1 445	808
úroky z ostatných pôžičiek	0	0
<b>spolu</b>	<b>1 445</b>	<b>808</b>

**7. Zmena stavu výroby**

Spoločnosť nemá vlastnú výrobu.

**8. Čistý obrat**

Štruktúra iných výnosov súvisiacich s bežnou činnosťou:

<b>Názov položky</b>	<b>2015</b>	<b>2016</b>
	<b>EUR</b>	<b>EUR</b>
tržby za vlastné výrobky	0	0
tržby z predaja služieb	205 925	181 554
tržby za tovar	16 511 875	15 169 166
výnosy za zákazky	0	0
tržby z predaja dlhod.majetku a materiálu	4 160	0
iné výnosy súvisiace s bežnou činnosťou	3 374	882
<b>Spolu</b>	<b>16 725 334</b>	<b>15 351 602</b>

**I. INFORMÁCIE O NÁKLADOCH****1. Náklady za poskytnuté služby**

Prehľad o nákladoch na poskytnuté služby je znázornený v nasledujúcej tabuľke:

<b>Náklady na poskytnuté služby</b>	<b>2015</b>	<b>2016</b>
	<b>EUR</b>	<b>EUR</b>
<b>Náklady na opravy a udržiavanie</b>	<b>4 967</b>	<b>2 781</b>
<b>Náklady na cestovné</b>	<b>411</b>	<b>259</b>
<b>Náklady na reprezentáciu</b>	<b>554</b>	<b>1 153</b>
v tom : reklamné predmety do 16,60 EUR	0	0
reklamné predmety nad 16,60 EUR	0	0
ostatné náklady na reprezentáciu	554	1 153
<b>Náklady na ostatné služby</b>	<b>20 459</b>	<b>20 021</b>
v tom : audit	4 100	4 100
prepravné	37	0
telefóny,internet,poštovné	2 131	1 546
revízie a zabezpečovací systém	2 110	1 472
parkovné	380	382
spracovanie účtovníctva	7 980	7 980
reklama a inzercia	300	300
softvér,údržba softvéru a práce VT	2 384	2 494
ostatné služby	1 037	1 747
<b>Osobné náklady</b>	<b>109 023</b>	<b>116 627</b>
v tom: mzdové náklady	78 892	83 630
náklady na soc.poistenie	26 984	28 135
sociálne náklady	3 147	4 862
<b>spolu</b>	<b>135 414</b>	<b>140 841</b>

**2. Kurzové straty**

Prehľad o kurzových stratách je uvedený v nasledujúcej tabuľke:

<i>Prehľad kurzových strát</i>	<i>2015</i>	<i>2016</i>
	<i>EUR</i>	<i>EUR</i>
<b>kurzové straty, z toho:</b>		
- kurzové straty ku dňu zostavenia účtovnej závierky	33	10

**3. Ostatné náklady z hospodárskej činnosti**

Štruktúra ostatných významných položiek nákladov z hospodárskej činnosti je uvedená v nasledujúcej tabuľke:

<i>Ostatné významné položky nákladov z HČ</i>	<i>2015</i>	<i>2016</i>
	<i>EUR</i>	<i>EUR</i>
<b>Ostatné náklady na HČ</b>		
v tom : dary	0	0
zmluvné pokuty a penále	0	0
ostatné pokuty a penále	0	0
odpis pohľadávky	0	0
ostatné prevádzkové náklady a poistné	1 629	1 829
manká a škody	0	0
<b>spolu</b>	<b>1 629</b>	<b>1 829</b>
<b>Tvorba a zúčtovanie opravných položiek k pohľadávkam</b>		
<b>spolu</b>	<b>0</b>	<b>0</b>

**4. Ostatné významné položky nákladov**

Štruktúra ostatných významných položiek nákladov je uvedená v nasledujúcej tabuľke:

<i>Štruktúra ostatných významných položiek nákladov</i>	<i>2015</i>	<i>2016</i>
	<i>EUR</i>	<i>EUR</i>
<b>Zostatková cena predaného dlhod. majetku a materiálu</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
v tom: zostatková cena predaného dlhodobého majetku	0	0
zostatková cena predaného materiálu	0	0

**5. Nákladové úroky**

Štruktúra nákladových úrokov je uvedená v nasledujúcej tabuľke:

<i>Štruktúra nákladových úrokov</i>	<i>2015</i>	<i>2016</i>
	<i>EUR</i>	<i>EUR</i>
úroky z bankových úverov	0	0
úroky z pôžičiek od spriaznených osôb	0	0
úroky z iných pôžičiek	0	0
leasingové úroky	0	0
<b>spolu</b>	<b>0</b>	<b>0</b>

**J. INFORMÁCIE O DANIACH Z PRÍJMOV**

Prevod od teoretickej dane z príjmov k vykázanej dani z príjmov je uvedený v nasledujúcej tabuľke:

Položka	2015			2016		
	základ			základ		
	dane	daň	daň	dane	daň	daň
	EUR	EUR	%	EUR	EUR	%
výsledok hospodárenia pred zdanením	95 039		100,00 %	85 070		100,00 %
z toho teoretická daň v %	0	20 909	22,00 %	0	18 715	22,00 %
daňovo neuznané náklady	2 887	635	0,75 %	5 275	1 161	1,36 %
nezaplatené náklady		0	0,00 %		0	0,00 %
rozdiel ÚO-DO	20 184	4 440	5,22 %	23 675	5 208	6,12 %
neinkasované výnosy		0	0,00 %		0	0,00 %
výnosy nepodl.dani	-1 797	-395	-0,46 %	-2 985	-657	-0,77 %
<b>základ dane</b>	<b>116 313</b>	<b>25 589</b>	<b>27,50 %</b>	<b>111 034</b>	<b>24 428</b>	<b>28,71 %</b>
umorená strata	0	0	0,00 %	0	0	0,00 %
základ dane - splatná daň	116 313	25 874	27,22 %	111 034	18 886	22,20 %
odložená daň	0	-4 830	-5,68 %	0	-9 692	-11,39 %
dotatočná daň	0	0	0,00 %	0	0	0,00 %
<b>celková vykázaná daň</b>		<b>21 044</b>			<b>9 194</b>	

**K. INFORMÁCIE O INÝCH AKTÍVACH A INÝCH PASÍVACH**

- 1a) **Podmienený majetok** – spoločnosť nevykazuje
- 1b) **Podmienené záväzky** – spoločnosť nevykazuje
- 2) **Ostatné finančné povinnosti** – spoločnosť nevykazuje
- 3) **Podsúvahové účty** – neeviduje položky sledované na podsúvahových účtoch (§ 85 PU):

**L. UDALOSTI, KTORÉ NASTALI PO ZÁVIERKOVOM DNI (NÁSLEDNÉ UDALOSTI)**

Po dni, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka **nenastali** udalosti:

- a) Pokles alebo zvýšenie trhovej ceny finančného majetku
- b) Dôvody pre zmenu výšky rezerv a opravných položiek
- c) Zmena spoločníkov účtovnej jednotky
- d) Prijaté rozhodnutia o predaji účtovnej jednotky alebo jej časti
- e) Zmeny významných položiek dlhodobého finančného majetku
- f) Začatie alebo ukončenie činnosti časti účtovnej jednotky, napríklad odštepného závodu, organizačnej zložky, prevádzkarne
- g) Vydané dlhopisy a iné cenné papiere
- h) Zlúčenie, splynutie, rozdelenie a zmena právnej formy účtovnej jednotky
- i) Mimoriadne udalosti, ak majú vplyv na hospodárenie účtovnej jednotky, napr. živelná pohroma
- j) Získanie alebo odobratie licencií alebo iných povolení významných pre činnosť účtovnej jednotky

**M. INFORMÁCIE O PRÍJMOCH A VÝHODÁCH ČLENOV ŠTATUTÁRNYCH ORGÁNOV, DOZORNÝCH ORGÁNOV A INÝCH ORGÁNOV ÚČTOVNEJ JEDNOTKY**

Počet členov riadiacej činnosti spoločnosti: 3

Brutto príjmy členov riadiacej činnosti vo vykazovanom období: 50.116 eur

Členovia štatutárnych orgánov nemali žiadne iné príjmy z titulu výkonu svojej funkcie.

**N. INFORMÁCIE O EKONOMICKÝCH VZŤAHOCH ÚČTOVNEJ JEDNOTKY A SPRIAZNENÝCH OSÔB**

Spoločnosť uskutočnila v priebehu účtovného obdobia transakcie s nasledujúcimi spriaznenými osobami:

**a) spoločníci**

Transakcie medzi spriaznenými osobami - stav pohľadávok a záväzkov z obchodného styku so spriaznenými osobami je uvedený v nasledujúcej tabuľke :

<i>Meno</i>	<i>pohľadávky z obchodného styku</i>		<i>záväzky z obchodného styku</i>	
	<i>stav k 31.12. 2015 v EUR</i>	<i>stav k 31.12. 2016 v EUR</i>	<i>stav k 31.12. 2015 v EUR</i>	<i>stav k 31.12. 2016 v EUR</i>
MUDr. Milovan Ješič	0	0	0	0
MVDr. Eva Sokolská	0	0	0	0
Ing. Jozef Potočňák	0	0	0	0
<b>Celkom</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>

Prehľad o stave iných pohľadávok a záväzkov so spriaznenými osobami je uvedený v nasledujúcej tabuľke:

<i>Druh pohľadávky/ záväzku</i>	<i>pohľadávky</i>		<i>záväzky</i>	
	<i>stav k 31.12. 2015 v EUR</i>	<i>stav k 31.12. 2016 v EUR</i>	<i>stav k 31.12. 2015 v EUR</i>	<i>stav k 31.12. 2016 v EUR</i>
prenájom nebytového priestoru	0	0	0	0
prenájom bytového priestoru	0	0	0	0
	0	0	0	0
	0	0	0	0

Prehľad výnosov a nákladov so spriaznenými osobami je uvedený v nasledujúcich tabuľkách :

<i>Meno</i>	<i>Výnos-predaj výrobkov a tovaru</i>		<i>Výnosy-predaj služieb</i>	
	<i>rok 2015 v EUR</i>	<i>rok 2016 v EUR</i>	<i>rok 2015 v EUR</i>	<i>rok 2016 v EUR</i>
MUDr. Milovan Ješič	0	0	1 734	0
MVDr. Eva Sokolská	0	0	890	0
Ing. Jozef Potočňák	0	0	750	0
<b>Celkom</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>3 374</b>	<b>0</b>

**O. INFORMÁCIE O SKUTOČNOSTIACH, KTORÉ NASTALI PO DNI, KU KTORÉMU SA ZOSTAVUJE ÚČTOVNÁ ZÁVIERKA, DO DŇA ZOSTAVENIA ÚČTOVNEJ ZÁVIERKY**

Po 31. decembri 2016 nenastali žiadne udalosti, ktoré by mali významný vplyv na verné zobrazenie skutočností, ktoré sú predmetom účtovníctva.

**P. PREHĽAD ZMIEN VLASTNÉHO IMANIA**

Prehľad zmien vlastného imania so stavom k 31.12.2016

Položka	stav k	prírastky	úbytky	presuny	stav k
	31.12.2015 v				31.12.2016 v
	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
<b>Základné imanie</b>					
Základné imanie	232 425	0	0	0	232 425
Vlastné akcie	0	0	0	0	0
<b>Kapitálové fondy</b>					
Emisné ážio	0	0	0	0	0
Ostatné kapitálové fondy	13 876	0	0	0	13 876
Zákonný rezervný fond z kap. vkladov	0	0	0	0	0
Oceň. rozdiely z precenenie majetku		0		0	0
Oceň. rozdiely z kapitálových účastín		0	0	0	0
<b>Fondy zo zisku</b>					
Zákonný rezervný fond	23 243	0	0	0	23 243
Nedeliteľný fond	0	0	0	0	0
Štatutárne a ostatné fondy	35 586	0	0	0	35 586
<b>Výsledok hospodárenia min. rokov</b>					
Nerozdelený zisk minulých rokov	1 204 255	1	0		1 204 256
Neuhradená strata minulých rokov	0	0	0	0	0
<b>Výsledok hosp.za bežné účt. obdobie</b>	<b>74 565</b>	<b>49 911</b>	<b>74 565</b>		<b>49 911</b>
<b>Vlastné imanie</b>	<b>1 583 950</b>	<b>49 912</b>	<b>74 565</b>	<b>0</b>	<b>1 559 297</b>

Prehľad zmien vlastného imania so stavom k 31.12.2015

Položka	stav k	prírastky	úbytky	presuny	stav k
	31.12.2014 v				31.12.2015 v
	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
<b>Základné imanie</b>					
Základné imanie	232 425	0	0	0	232 425
Vlastné akcie	0	0	0	0	0
<b>Kapitálové fondy</b>					
Emisné ážio	0	0	0	0	0
Ostatné kapitálové fondy	13 876	0	0	0	13 876
Zákonný rezervný fond z kap. vkladov	0	0	0	0	0
Oceň. rozdiely z precenenie majetku		0		0	0
Oceň. rozdiely z kapitálových účastín		0	0	0	0
<b>Fondy zo zisku</b>					
Zákonný rezervný fond	23 243	0	0	0	23 243
Nedeliteľný fond	0	0	0	0	0
Štatutárne a ostatné fondy	35 586	0	0	0	35 586
<b>Výsledok hospodárenia min. rokov</b>					
Nerozdelený zisk minulých rokov	1 224 373	0	20 118		1 204 255
Neuhradená strata minulých rokov	0	0	0	0	0
<b>Výsledok hosp.za bežné účt. obdobie</b>	<b>0</b>	<b>74 565</b>	<b>0</b>		<b>74 565</b>
<b>Vlastné imanie</b>	<b>1 529 503</b>	<b>74 565</b>	<b>20 118</b>	<b>0</b>	<b>1 583 950</b>

**R. PREHĽAD PEŇAŽNÝCH TOKOV**

Prehľad peňažných tokov bol zostavený nepriamou metódou. Pre vykázanie peňažných tokov zo základnej podnikateľskej činnosti bola použitá nepriama metóda, pre investičnú a finančnú činnosť priama metóda.

**Peňažné prostriedky**

Pre potreby zostavenia prehľadu peňažných tokov peňažnými prostriedkami sú :

- peniaze v hotovosti a ceniny,
- peňažné prostriedky na bankových účtoch a peniaze na ceste

P.č.	Názov položky	Skutočnosť	Skutočnosť
		v tis. EUR	v tis. EUR
		bežné účt. obdobie	minulé účt. obdobie
	<b>Peňažné toky z prevádzkovej činnosti</b>		
Z / S	Výsledok hospodárenia z bežnej činnosti pred zdanením daňou z príjmov (+/-)	<b>59,11</b>	<b>95,61</b>
<b>A. 1.</b>	<b>Nepeňažné operácie ovplyvňujúce výsledok hosp. z BČ (A 1.1.až A1.13)</b>	<b>35,48</b>	<b>30,33</b>
A. 1.1.	Odpisy dlhodobého nehm.majetku a dlhodobého hmotného majetku (+)	36,83	36,19
A. 1.5.	Zmena stavu opravných položiek (+/-)		
A. 1.6.	Zmena stavu položiek časového rozlíšenia nákladov a výnosov (+/-)	-0,54	-0,31
A. 1.8.	Úroky účtované do nákladov (+)		
A. 1.9	Úroky účtované do výnosov (-)	-0,81	-1,45
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 15 (+/-)		-4,10
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 (+/-)		
<b>A. 2.</b>	<b>Vplyv zmien stavu pracovného kapitálu (súčet A 2. 1 až A 2.3)</b>	<b>409,58</b>	<b>-72,65</b>
A. 2.1.	Zmena stavu pohľadávok z prevádzkovej činnosti (-/+)	461,57	273,75
A. 2.2.	Zmena stavu záväzkov z prevádzkovej činnosti (+/-)	-45,78	-469,04
A. 2.3.	Zmena stavu zásob (-/+)	-6,21	122,64
<b>A*</b>	<b>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)</b>	<b>504,17</b>	<b>53,29</b>
A. 3.	Prijaté úroky, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do investičných činností (+)	0,81	1,45
A. 4.	Výdavky na zaplatené úroky, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do finančných činností(-)		
A. 7.	Výdavky na daň z príjmov účtovnej jednotky, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do investičných činností alebo finančných činností (-/+)	-25,76	-0,29
A.10.	Ostatné položky ovplyvňujúce peňažné toky z prev. činnosti		
<b>A**</b>	<b>Čisté peňažné toky z prevádzkovej činnosti (súčet A*+A3+A4+A7+A10)</b>	<b>479,22</b>	<b>54,45</b>
	<b>Peňažné toky z investičnej činnosti</b>		
B. 1.	Výdavky na obstaranie dlhodobého nehmotného majetku (-)		
B. 2.	Výdavky na obstaranie dlhodobého hmotného majetku (-)	-6,22	
B. 5.	Príjmy z predaja dlhodobého hmotného majetku (+)		4,10
B. 9.	Výdavky na dlhodobé pôžičky		
<b>B.</b>	<b>Čisté peňažné toky z investičnej činnosti (súčet B 1 až B 20)</b>	<b>-6,22</b>	<b>4,10</b>

	<b>Peňažné toky z finančnej činnosti</b>		
<b>C. 1.</b>	<b>Peňažné toky vo vlastnom imaní (súčet C 1.2 až C 1.8)</b>	<b>-74,57</b>	<b>-65,00</b>
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. 1.6.	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 (-)	-74,57	-65,00
C. 1.8.	Výdavky z iných dôvodov, ktoré súvisia so znížením vlastného imania (-)		
<b>C. 2.</b>	<b>Peňažné toky vznikajúce z dlhodobých záväzkov a krátkodobých záväzkov z finančnej činnosti (súčet C 2.3 až C 2.10)</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
C. 2.3.	Príjmy z úverov, ktoré účtovnej jednotke poskytla banka alebo pobočka zahraničnej banky, s výnimkou úverov, ktoré boli poskytnuté na zabezpečenie hlavného predmetu činnosti (+)		
C. 2.4.	Výdavky na splácanie úverov, ktoré účtovnej jednotke poskytla banka alebo pobočka zahraničnej banky, s výnimkou úverov, ktoré boli poskytnuté na zabezpečenie hlavného predmetu činnosti (-)		
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 (-)		
C. 2.9.	Príjmy z ostatných dlhodobých záväzkov a krátkodobých záväzkov vyplývajúcich z finančnej činnosti účtovnej jednotky, s výnimkou tých, ktoré sa uvádzajú osobitne v inej časti prehľadu peňažných tokov (+)		
C. 2.10.	Výdavky na splácanie ostatných dlhodobých záväzkov a krátkodobých záväzkov vyplývajúcich z finančnej činnosti účtovnej jednotky, s výnimkou tých, ktoré sa uvádzajú osobitne v inej časti prehľadu peňažných tokov (-)		
<b>C.</b>	<b>Čisté peňažné toky z finančnej činnosti (súčet C1 a C2)</b>	<b>-74,57</b>	<b>-65,00</b>
D.	Čisté zvýšenie alebo čisté zníženie peňažných prostriedkov (+/-) (súčet A + B + C)	<b>398,43</b>	<b>-6,45</b>
E.	Stav peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov na začiatku účtovného obdobia (+/-)	<b>1342,35</b>	<b>1348,80</b>
F.	Stav peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov na konci účtovného obdobia pred zohľadnením kurzových rozdielov vyčíslených ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka (+/-)	<b>1740,78</b>	<b>1342,35</b>
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 (+/-)	<b>1740,78</b>	<b>1342,35</b>

V Prešove, 27.2.2017

Spracoval : Ing. Jozef Potočník