

I. I - (2)

Informácie o obchodnom mene, sídle, právnej forme a možno uviesť aj iné vhodné údaje o útovnej jednotke, v ktorej je útovná jednotka neobmedzene ručiacim spoločníkom.

'a/ obchodné meno a sídlo útovnej jednotky, dátum jej založenia a dátum vzniku :

APOTHEKE, s.r.o. Hlavná 1735/59, 091 01 Stropkov

Dátum založenia: 8. júl 2005

Dátum vzniku: 8. júl 2005 zápisom do Obchodného registra Okresného súdu Prešov oddiel Sro vložka 16420/P

I. I - (3)

Dátum schválenia útovnej závierky za bezprostredne predchádzajúce útovné obdobie príslušným orgánom útovnej jednotky.

'Útovná závierka za rok 2016 bola schválená dňa 14. marca 2016, schvaľujúci orgán útovnej jednotky je valné zhromaždenie.

I. I - (5)

Údaje o skupine, a to:

a) obchodné meno a sídlo útovnej jednotky, ktorá zostavuje konsolidovanú útovnú závierku za najväčšiu skupinu, ktorej súčasťou je útovná jednotka ako dcérska útovná jednotka,

b) obchodné meno a sídlo útovnej jednotky, ktorá zostavuje konsolidovanú útovnú závierku za najmenšiu skupinu, ktorej súčasťou je útovná jednotka ako dcérska útovná jednotka, a ktorá je tiež začlenená do skupiny útovných jednotiek uvedených v písmene a),

c) adresa, kde sa môže vyžiadať kópia konsolidovaných útovných závierok uvedených v písmenách a) a b),

d) údaj, či útovná jednotka je materskou útovnou jednotkou a údaj, či je oslobodená od povinnosti zostaviť konsolidovanú útovnú závierku a konsolidovanú výročnú správu podľa § 22 zákona, pričom sa uvádzajú

1. pri oslobodení podľa § 22 ods. 8 zákona obchodné meno a sídlo materskej útovnej jednotky zostavujúcej konsolidovanú útovnú závierku podľa osobitných predpisov, 12)

2. pri oslobodení podľa § 22 ods. 10 a 12 zákona obchodné meno a sídlo dcérskych útovných jednotiek.

'Útovná jednotka APOTHEKE, s.r.o. nie je súčasťou konsolidovaného celku.

I. I - (6) Priemerný prepočítaný počet zamestnancov útovnej jednotky počas útovného obdobia, počet zamestnancov útovnej jednotky ku dňu, ku ktorému sa zostavuje útovná závierka, z toho počet vedúcich zamestnancov, ktorými sa rozumejú členovia štatutárneho orgánu útovnej jednotky a vedúci zamestnanci v priamej pôsobnosti štatutárneho orgánu alebo členovia štatutárneho orgánu.

Tabuľka 1: Informácie podľa čl. I odst. 6 o počte zamestnancov

Názov položky	Bežné útovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce útovné obdobie
Priemerný prepočítaný počet zamestnancov	6	6
Stav zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje útovná závierka, z toho:	6	6
Počet vedúcich zamestnancov	2	1

I. II

Informácie o prijatých postupoch

(1) Informácia, či je útovná závierka zostavená za splnenia predpokladu, že útovná jednotka bude nepretržite pokračovať vo svojej činnosti. Ak tento predpoklad nie je splnený, uvádza sa informácia o nespĺnení predpokladu nepretržitého pokračovania vo svojej činnosti a k tomu zodpovedajúci spôsob útovovania podľa § 7 ods. 4 zákona.

Útovná jednotka bola zostavená za predpokladu nepretržitého trvania spoločnosti. 1.1.2014 sa útovná jednotka stala mikro útovnou jednotkou, ktorou bola aj v roku 2015, aj v roku 2016.

I.II - (2) Informácia o aplikácii ú tovných zásad a ú tovných metód, ktoré sú dôležité na posúdenie majetku, záväzkov, finančnej situácie a výsledku hospodárenia. Informácia o zmenách ú tovných zásad a zmenách ú tovných metód, a to s uvedením dôvodu ich uplatnenia a ich vplyvu na hodnotu majetku, záväzkov, vlastného imania a výsledku hospodárenia ú tovej jednotky. Ak v dôsledku zmeny ú tovných zásad a ú tovných metód nie sú hodnoty za bezprostredne predchádzajúce ú tovné obdobie v jednotlivých súvodiach ú tovej závierky porovnateľné, uvádza sa vysvetlenie o neporovnateľných hodnotách.

Ú tovné metódy a všeobecné ú tovné zásady boli počas ú tovného obdobia dodržané.

Mikroú tovná jednotka dodržiavala postupy ú tovania podľa opatrenia MF SR . 23054/2002-92, zásady a postupy ú tovania pre mikro ÚJ boli zavedené do postupov ú tovania opatrením MF/17 922/2013-74.

Ú tovná závierka bola zostavená v skrátenom rozsahu, podľa opatrenia MF SR . MF/15464/2013-74 v znení opatrenia .MF/18008/2014-74.

Dlhodobý majetok nakupovaný sa oceňuje obstarávacou cenou, ktorá zahŕňa cenu obstarania a náklady súvisiace s obstaraním - preprava, montáž, poisťenie a pod. Odpisy dlhodobého hmotného majetku sú stanovené tak, aby sa rovnali daňovým odpisom. Odpisová sadzba sa určuje mesačne, kedy bol majetok zaradený do užívania. O dlhodobom hmotnom majetku, ktorého obstarávací cena je 1700 eur a menej sa ú tojuje ako o spotrebu materiálu. Pri stanovení odpisovej skupiny a ročného odpisu sa uplatňuje rovnomerné odpisovanie. V roku 2016 Apotheke s.r.o. odpisovala iba technické zhodnotenie prenajatých priestorov, na ktorom sa dohodla s prenajímateľom. Technické zhodnotenie priestorov v roku jeho realizácie bolo zaradené do 4. odpisovej skupiny s dobou odpisovania 20 rokov. V roku 2015 sa menil v zákone o dani z príjmov počet odpisových skupín na 6. Podľa tohto zákona sa za ňu rozlišujú aj stavby s odpisovaním 20 rokov a 40 rokov. Podľa klasifikácie stavieb prenajatá budova, ktorá slúži na lekárenské účely, bola zaradená do odpisovej skupiny 5 a bude sa na nej odpisovať 20 rokov. Podľa klasifikácie stavieb sa zaraďuje do skupiny 1230 - budovy pre obchod a služby.

Nakupované zásoby sa oceňujú obstarávacou cenou, ktorá zahŕňa cenu zásob a náklady súvisiace s obstaraním preprava, balné, poštovné a pod. Apotheke, s.r.o. ú tojuje zásoby spôsobom B a postupuje aj podľa internej smernice o ú tovaní zásob.

Pohľadávky pri ich vzniku sa oceňujú ich menovitou hodnotou. Toto ocenenie sa znižuje o pochybné nevyhľadateľné pohľadávky prostredníctvom opravných položiek k pohľadávkam.

Peňažné prostriedky a ceniny sa oceňujú ich menovitou hodnotou.

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

Rezervy sú záväzky s neurčitým vymedzením alebo výškou. Tvoria sa na krytie známych rizík alebo strát z podnikania. Oceňujú sa v ošetrovanej výške záväzku. V roku 2016 bola vytvorená rezerva na nevyfakturované dodávky - ročné ú tovanie za priestory lekárne.

Záväzky pri ich vzniku sa oceňujú menovitou hodnotou.

Tržby za tovar a vlastné výkony neobsahujú daň z pridanej hodnoty a sú znížené o zľavy poskytnuté zákazníkom vernostným systémom.

I. III

Informácie, ktoré vysvetľujú a dopĺňajú položky súvahy

(1) K aktívam sa v poznámkach pri zohľadnení zásady významnosti uvádzajú doplnujúce a vysvetľujúce informácie o

a) dlhodobom majetku, a to:

1. prehľad o pohybe dlhodobého majetku podľa zložiek dlhodobého majetku v nadväznosti na členenie položiek súvahy; uvádza sa ocenenie majetku na začiatku ú tovného obdobia, jeho prírastky, úbytky a presuny počas ú tovného obdobia a ocenenie na konci ú tovného obdobia,
2. prehľad oprávok a opravných položiek podľa zložiek dlhodobého majetku v nadväznosti na členenie položiek súvahy; uvádza sa hodnota oprávok a opravných položiek na začiatku ú tovného obdobia, ich prírastky, úbytky a presuny počas ú tovného obdobia a hodnota na konci ú tovného obdobia,
3. prehľad o čistej (netto) hodnote dlhodobého majetku na začiatku ú tovného obdobia a na konci ú tovného obdobia,

Názov položky	Bezprostredne predchádzajúce ú tovné obdobie				
	Stav na začiatku ú tovného obdobia	Tvorba	Použitie	Zrušenie	Stav na konci ú tovného obdobia
a	b	c	d	e	f
Dlhodobé rezervy, z toho:	0	0	0	0	0
	0	0	0	0	0
	0	0	0	0	0
	0	0	0	0	0
	0	0	0	0	0
	0	0	0	0	0
Krátkodobé rezervy, z toho:	0	0	0	0	0
323	626	0	0	0	1695
	0	0	0	0	0
	0	0	0	0	0
	0	0	0	0	0
	0	0	0	0	0
	0	0	0	0	0
	0	0	0	0	0
	0	0	0	0	0

I.III - (2) - c) výške záväzkov do lehoty splatnosti a po lehote splatnosti,

I.III - (2) - d) štruktúre záväzkov pod a zostatkovej doby splatnosti v členení v nadväznosti na položky súvahy; uvádza sa hodnota záväzkov so zostatkovou dobou splatnosti viac ako päť rokov.

Tabuľka 26: Informácie k I. III odst. 2 písm. c) a d) o záväzkoch

Názov položky	Bežné ú tovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce ú tovné obdobie
Dlhodobé záväzky spolu	558718	361015
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti nad päť rokov	557676	360169
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti jeden rok až päť rokov	0	846
Krátkodobé záväzky spolu	0	5458
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka vrátane	0	5227
Záväzky po lehote splatnosti	0	231

I.III - (2) - g) záväzkoch zo sociálneho fondu, s uvedením stavu na začiatku bežného ú tovného obdobia, tvorbe a oprani sociálneho fondu počas bežného ú tovného obdobia a stavu na konci ú tovného obdobia,

Tabuľka 28: Informácie k I. III odst. 2 písm. g) o záväzkoch zo sociálneho fondu

Názov položky	Bežné ú tovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce ú tovné obdobie
Začiatkový stav sociálneho fondu	846	704
Tvorba sociálneho fondu na záhradu nákladov	0	0
Tvorba sociálneho fondu zo zisku	0	0
Ostatná forma sociálneho fondu	196	142
Tvorba sociálneho fondu spolu	196	142
oprani sociálneho fondu	0	0
Konečný zostatok sociálneho fondu	1042	846

Názov položky	Mena	Úrok p. a. v %	Dátum splatnosti	Suma istiny v príslušnej mene za bežné ú tovné obdobie	Suma istiny v eurách za bežné ú tovné obdobie	Suma istiny v príslušnej mene za bezprostredne predchádzajúce ú tovné obdobie
a	b	c	d	e	f	g
Dlhodobé pôži ky						
pôži ka od spoločníka s.r.o.	EUR	0	neur itý	0	0	0
pôži ka od spoločníka s.r.o.	EUR	0	neur itý	0	0	255478
pôži ka od SOB banky	EUR	3	2031	0	0	200000
Krátkodobé pôži ky						
		0		0	0	0
		0		0	0	0
		0		0	0	0
Krátkodobé finan né výpomoci						
		0		0	0	0
		0		0	0	0

I.III - (6) Informácie o významných položkách majetku a záväzkoch zabezpe ených derivátmi, pri om sa uvádza forma tohto zabezpe enia a uvádza sa zmena reálnej hodnoty v priebehu ú tovného obdobia.

Tabu ka 35: Informácie k I. III odst. 6 o významných položkách derivátov za bežné ú tovné obdobie

Názov položky	Ú tovná hodnota		Dohodnutá cena podkladového nástroja
	poh adávky	záväzku	
a	b	c	d
Deriváty ur ené na obchodovanie, z toho:	0	0	0
	0	0	0
	0	0	0
	0	0	0
	0	0	0
Zabezpe ovacie deriváty, z toho:	0	0	0
	0	0	0
	0	0	0
	0	0	0
	0	0	0

I. VI - c) zmene spoločníkov ú tovnjej jednotky,

D a 21. 11. 2016 došlo k prevode obchodného podielu 50% z PhMr. Dariny Š eš ákovej na Mgr. Katarínu Š eš ákovú. Týmto d om došlo aj k zmene spoločníkov a konate ov APOTHEKE, s.r.o. , ktorými sú PharmDr. Tibor Š eš ák a Mgr. Katarína Š eš áková .'

I. VII

(1) Informácie o transakciách medzi vykazujúcou ú tovnou jednotkou a spriaznenými osobami sa uvádzajú z dôvodu potreby užívate ov ú tovnjej závierky porozumie vplyvu týchto transakcií na ú tovnú závierku, a to:

a) zoznam transakcií, ktoré sa uskuto nili medzi vykazujúcou ú tovnou jednotkou a spriaznenými osobami, pri om sa uvádza napríklad kúpa alebo predaj zásob, kúpa alebo predaj nehnute ností a iného majetku, nákup alebo predaj služieb, lízing, výskum a vývoj, licencie, financovanie, vrátane pôži iek a vkladov do vlastného imania, poskytnutie záruk a garancií, podmienený majetok, podmienené záväzky a ostatné finan né povinnosti podľa lánku V, úhrada záväzkov v mene príslušnej ú tovnjej jednotky alebo príslušnou ú tovnou jednotkou a to bez oh adu, i za to bola alebo nebola ú tovaná cena,

Bezúro né pôži ky od bývalého spoločníka s.r.o. predstavujú sumu 40879,95 eur.

I. VII - (1) - c) samostatne sa uvádzajú transakcie so spriaznenými osobami za každú z týchto osôb:

1. subjekt, ktorý v útovnej jednotke vykonáva rozhodujúci vplyv,
2. subjekt, ktorý v útovnej jednotke vykonáva spoločný rozhodujúci vplyv alebo podstatný vplyv,
3. dcérske útovné jednotky,
4. spoločné útovné jednotky,
5. pridružené útovné jednotky,
6. kúrový manažment útovej jednotky alebo jej materskej útovej jednotky,
7. ostatné spriaznené osoby.

Tabu ka 48: Informácie k I. VII odst. 1 písm. c) o transakciách so spriaznenými osobami

Spriaznená osoba:	Bežné útovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce útovné obdobie
Zoznam transakcií:		
PharmDr. Tibor Šešák - nájom	2352	450
splátka pôžiky spoločníkovi	2394	0
	0	0
	0	0
Spriaznená osoba:	Bežné útovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce útovné obdobie
Zoznam transakcií:		
	0	0
	0	0
	0	0
	0	0

I. VII - (2) - e) celkovej sume použitých finančných prostriedkov alebo iného plnenia na súkromné úely lenmi štatutárneho orgánu,

Tabu ka 52: Informácie k I. VII odst.2 písm. e) celkovej sume použitých finančných prostriedkov alebo iného plnenia na súkromné úely lenmi štatutárneho orgánu, dozorného orgánu a iného orgánu útovej jednotky, ktoré sa vyútoávajú

Orgány útovej jednotky	Bežné útovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce útovné obdobie
Štatutárny orgán	0	0
Druh príjmu:	0	0
Iný orgán	0	0