A. INFORMÁCIE O ÚČTOVNEJ JEDNOTKE

1. Založenie spoločnosti

Spoločnosť BENU SK 37, s. r. o. (ďalej len Spoločnosť), bola založená 5.9.2013, do obchodného registra bola zapísaná 16.10.2013 (Obchodný register Okresného súdu Bratislava I v Bratislave, oddiel Sro, vložka 93211/B).

2. Predmet činnosti podľa výpisu z OR

- poskytovanie lekárenskej starostlivosti vo verejnej lekárni

3. Počet zamestnancov

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Priemerný prepočítaný počet zamestnancov	3,8	3,8
Stav zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, z toho:	4	4
počet vedúcich zamestnancov	1	1

4. Právny dôvod zostavenia účtovnej závierky

- Účtovná závierka Spoločnosti je zostavená k poslednému dňu účtovného obdobia ako riadna účtovná závierka podľa §17 ods. 6 zákona NR SR č. 431/2002 Z. z. o účtovníctve za obdobie od 1.1.2016 do 31.12.2016 ☒ ÁNO ☐ NIE

5. Schválenie účtovnej závierky zostavenej za predchádzajúce obdobie

- Účtovná závierka bola schválená riadnym valným zhromaždením. ☒ ÁNO ☐ NIE

Účtovná závierka k 31.12.2015, za predchádzajúce účtovné obdobie, bola schválená uznesením valného zhromaždenia Spoločnosti dňa 22.8.2016.

6. Zverejnenie účtovnej závierky za predchádzajúce účtovné obdobie

Účtovná závierka Spoločnosti 31.12.2015 bola uložená do zbierky listín obchodného registra.

7. Schválenie audítora

Spoločnosť nemá povinnosť auditu.

B. INFORMÁCIE O KONSOLIDOVANOM CELKU

K 31. decembru 2016 nemusí Spoločnosť zostavovať konsolidovanú účtovnú závierku podľa slovenských právnych predpisov v zmysle § 22 ods. 8 zákona č. 431/2002 Z. z., nakoľko spoločnosť PHOENIX Pharmahandel GmbH&Co KG, SRN zostavuje konsolidovanú účtovnú závierku podľa právnych predpisov Európskej únie, ktorá je overená audítorom ako aj zverejnená podľa právnych predpisov Európskej únie. Túto konsolidovanú účtovnú závierku je možné dostať priamo v sídle uvedenej spoločnosti na adrese: Pfingstweidstrasse 10-12, D-68199 Mannheim, Nemecko.

1. Zoznam členov štatutárnych, dozorných a iných orgánov spoločnosti

Por. čís.	Titul, Priezvisko, meno	Funkcia
1.	Joachim Sowada	konateľ spoločnosti
2.	Ing. Nemčický Róbert	konateľ spoločnosti
3.	Petr Doležal	konateľ spoločnosti

2. Štruktúra spoločníkov (akcionárov) spoločnosti

Spoločník, akcionár	Výška podielu na základnom imaní		Podiel na hlasovacích právach v %	Iný podiel na ostatných položkách VI ako na ZI
	absolútne	v %		v %
a	b	c	d	e
BENU SK, a.s.	79 300	100	100	100
Spolu	**79 300**	**100**	**100**	**100**

C. INFORMÁCE O POUŽITÝCH ÚČTOVNÝCH ZÁSADÁCH A ÚČTOVNÝCH METÓDACH

1. Východiská pre zostavenie účtovnej závierky

Účtovná závierka bola zostavená za predpokladu nepretržitého trvania spoločnosti.

2. Účtovné zásady a účtovné metódy

Spoločnosť uplatnila účtovné zásady a účtovné metódy v súlade s platnými účtovnými predpismi.

Spoločnosť vedie účtovníctvo na základe dodržania časovej a vecnej súvislosti nákladov a výnosov. Za základ sa berú všetky náklady a výnosy, ktoré sa vzťahujú na účtovné obdobie bez ohľadu na dátum ich platenia.

Účtovné metódy a všeobecné účtovné zásady boli účtovnou jednotkou konzistentne aplikované.

3. Zmeny oproti predchádzajúcemu účtovnému obdobiu

4. Spôsob ocenenia jednotlivých položiek majetku a záväzkov

4.1. Odpisy dlhodobého nehmotného majetku vychádzajú:

- z predpokladanej doby používania a predpokladaného priebehu jeho opotrebenia ☒
- inak ☐

Odpisovať sa začína:
- prvým dňom mesiaca nasledujúcom po mesiaci, kedy bol majetok uvedený do používania ☐
- prvým dňom mesiaca, v ktorom bol majetok uvedený do používania ☒
- inak ☐

Drobný dlhodobý nehmotný majetok, ktorého obstarávacia cena (resp. vlastné náklady) je 130 EUR a nižšia, sa odpisuje jednorazovo pri uvedení do používania.

Účtovné a daňové odpisy dlhodobého nehmotného majetku sa rovnajú.

4.2. Odpisy dlhodobého hmotného majetku vychádzajú:

- z predpokladanej doby používania a predpokladaného priebehu jeho opotrebenia ☒
- z doby odpisovania stanovenej zákonom o dani z príjmov ☐

Odpisovať sa začína:

- prvým dňom mesiaca nasledujúcom po mesiaci, kedy bol majetok uvedený do používania ☐
- prvým dňom mesiaca, v ktorom bol majetok uvedený do používania ☒
- inak ☐

Drobný dlhodobý hmotný majetok, ktorého obstarávacia cena (resp. vlastné náklady) je 130 EUR a nižšia, sa odpisuje jednorazovo pri uvedení do používania. Pozemky sa neodpisujú.

Hodnota obstarávaného dlhodobého hmotného majetku, ktorý sa používa, sa zníži o opravnú položku vo výške zodpovedajúcej opotrebeniu.
V prípade prechodného zníženia úžitkovej hodnoty dlhodobého majetku, ktorá bola zistená pri inventarizácii a je výrazne nižšia ako jeho ocenenie v účtovníctve po odpočítaní oprávok, je vytvorená opravná položka na úroveň jeho zistenej úžitkovej hodnoty.

4.3. Zásoby

Zásoby spoločnosť oceňuje obstarávacou cenou. Obstarávacia cena zahŕňa cenu zásob a prípadné náklady súvisiace s obstaraním (clo, prepravu, poistné, provízie, skonto, zľavy z ceny a pod.). Zľava z ceny poskytnutá k už predaným alebo spotrebovaným zásobám sa účtuje ako zníženie nákladov na predané zásoby. Spoločnosť účtuje o zásobách spôsobom A tak, ako to definujú postupy účtovania. Úbytok zásob sa účtuje v obstarávacej cene metódou FIFO. Iným spôsobom ako kúpou spoločnosť zásoby neobstaráva, okrem získania zásob pri vklade lekárne ako časti podniku spoločnosťou BENU SK, a.s.

4.4. Pohľadávky

Pohľadávky pri ich vzniku sa oceňujú ich menovitou hodnotou. Toto ocenenie sa znižuje prostredníctvom tvorby opravnej položky k pochybným a nevymožiteľným pohľadávkam.

Ak je zostatková doba splatnosti pohľadávky dlhšia než jeden rok, vytvára sa opravná položka, ktorá predstavuje rozdiel medzi menovitou a súčasnou hodnotou pohľadávky. Súčasná hodnota pohľadávky sa počíta ako súčet súčinov budúcich peňažných príjmov a príslušných diskontných faktorov.

4.5. Peňažné prostriedky a ceniny

Peňažné prostriedky a ceniny sa oceňujú ich menovitou hodnotou.

4.6. 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.

4.7. Rezervy

Rezervy spoločnosť oceňuje v očakávanej výške záväzku.

4.8. 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.

4.9. Zamestnanecké požitky

V zmysle Zákonníka práce má zamestnanec pri odchode do starobného dôchodku nárok na odmenu vo výške jednej priemernej mesačnej mzdy. Spoločnosť tvorila rezervy na odchodné

4.10. Splatná daň z príjmov

Daň z príjmov sa účtuje do nákladov Spoločnosti v období vzniku daňovej povinnosti a v priloženom výkaze ziskov a strát.

4.11. Odložené dane

Spoločnosť nemá povinnosť účtovať o odloženej dani.

4.12. Výdavky budúcich období a výnosy budúcich období

Spoločnosť nevykazuje výdavky budúcich období ani výnosy budúcich období.

4.13. Výnosy

Výnosy z predaja zásob sa vykazujú v momente prenosu rizika a vlastníctva
Výnosy z predaja služieb sa vykazujú v účtovnom období, v ktorom boli služby poskytnuté.
Výnosové úroky sa účtujú rovnomerne v účtovných obdobiach, ktorých sa vecne a časovo týkajú.
Tržby za vlastné výkony a tovar neobsahujú daň z pridanej hodnoty. Sú tiež znížené o zľavy a zrážky (rabaty, bonusy, skontá, dobropisy a pod.), bez ohľadu na to, či zákazník mal vopred na zľavu nárok, alebo či ide o dodatočne uznanú zľavu.

4.14. Oprava významných chýb

Spoločnosť neúčtovala o oprave významných chýb a o oprave nevýznamných chýb minulých účtovných období.

D. INFORMÁCIE O AKTÍVACH

1. Prehľad o pohybe dlhodobého majetku

1.1. Prehľad o pohybe dlhodobého nehmotného majetku

Spoločnosť k 31.12.2016 nevlastnila dlhodobý nehmotný majetok. Spoločnosť nevlastnila dlhodobý nehmotný majetok ani k 31.12.2015.

1.2. Prehľad o pohybe dlhodobého hmotného majetku

Prehľad o pohybe dlhodobého hmotného majetku od 1. januára 2016 do 31. decembra 2016:

Dlhodobý hmotný majetok	Bežné účtovné obdobie							
	Pozemky	Stavby	Samostatné hnuteľné veci a súbory hnuteľných vecí	Pesto-vateľské celky trvalých porastov	Ostatný DHM	Obsta-rávaný DHM	Poskytnuté preddavky na DHM	Spolu
a	b	c	d	e	g	h	i	j
Prvotné ocenenie								
Stav na začiatku účtovného obdobia		65 805	18 516		197	0		84 518
Prírastky		0	10 010			0		10 010
Úbytky		0	434		0			434
Presuny					0	0		0
Stav na konci účtovného obdobia	0	65 805	28 092	0	197	0	0	94 094
Oprávky								
Stav na začiatku účtovného obdobia		50 465	10 133	0	197			60 795
Prírastky		15 340	5 856		0			21 196
Úbytky			434					434
Stav na konci účtovného obdobia	0	65 804	15 556	0	197	0	0	81 558
Opravné položky								
Stav na začiatku účtovného obdobia								0
Prírastky								0
Úbytky								0
Stav na konci účtovného obdobia	0	0	0	0	0	0	0	0
Zostatková hodnota								
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	15 340	8 383	0	0	0	0	23 723
Stav na konci účtovného obdobia	0	1	12 537	0	0	0	0	12 537

Prehľad o pohybe dlhodobého hmotného majetku od 1. januára 2015 do 31. decembra 2015.

Dlhodobý hmotný majetok	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie							
	Pozemky	Stavby	Samostatné hnuteľné veci a súbory hnuteľných vecí	Pesto-vateľské celky trvalých porastov	Ostatný DHM	Obsta-rávaný DHM	Poskytnuté preddavky na DHM	Spolu
a	b	c	d	e	g	h	i	j
Prvotné ocenenie								
Stav na začiatku účtovného obdobia		65 805	18 516		197	0		84 518
Prírastky		0				0		0
Úbytky		0	0		0			0
Presuny					0	0		0
Stav na konci účtovného obdobia	0	65 805	18 516	0	197	0	0	84 518
Oprávky								
Stav na začiatku účtovného obdobia		19 783	4 028		100			23 911
Prírastky		30 682	6 105		97			36 884
Úbytky		0	0		0			0
Stav na konci účtovného obdobia	0	50 465	10 133	0	197	0	0	60 795
Opravné položky								
Stav na začiatku účtovného obdobia								0
Prírastky								0
Úbytky								0
Stav na konci účtovného obdobia	0	0	0	0	0	0	0	0
Zostatková hodnota								
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	46 022	14 488	0	97	0	0	60 607
Stav na konci účtovného obdobia	0	15 340	8 383	0	0	0	0	23 723

2. Spôsob a výška poistenia dlhodobého nehmotného a hmotného majetku

Por. čís.	Druh poistenia	Poistná suma v EUR
1	Poistenie stavebných úprav	74 750
2	Prevádzkových zariadení	27 095
3	Poistenie zásob	39 666
	Súčet:	**141 511**

3. Účtovná jednotka vykazuje v účtovnej závierke dlhodobý hmotný a nehmotný majetok

- na ktorý je zriadené záložné právo ☐ ÁNO ☒ NIE

4. Dlhodobý finančný majetok

Spoločnosť nemá dlhodobý finančný majetok.

5. Informácie o zásobách

5.1. Prehľad o opravných položkách k zásobám

K zásobám neboli tvorené opravné položky.

5.2. Účtovná jednotka vykazuje v účtovnej závierke zásoby,

- na ktoré je zriadené záložné právo ☐ ÁNO ☒ NIE
- s ktorými má obmedzené právo nakladania ☐ ÁNO ☒ NIE

6. Veková štruktúra pohľadávok

Veková štruktúra pohľadávok za bežné účtovné obdobie a bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie je uvedená v nasledujúcom prehľade:

Pohľadávky k 31.12.2016:

Názov položky	V lehote splatnosti	Po lehote splatnosti	Pohľadávky spolu
a	b	c	d
Dlhodobé pohľadávky			
Pohľadávky z obchodného styku	2 079		2 079
Pohľadávky voči DÚJ a MÚJ			0
Ostatné pohľadávky v rámci konsolidovaného celku			0
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu			0
Iné pohľadávky	12 092		12 092
Dlhodobé pohľadávky spolu	**14 171**	**0**	**14 171**
Krátkodobé pohľadávky			
Pohľadávky z obchodného styku	12 015		12 015
Pohľadávky voči DÚJ a MÚJ			0
Ostatné pohľadávky v rámci konsolidovaného celku	58 447		58 447
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu			0
Sociálne poistenie			0
Daňové pohľadávky a dotácie			0
Iné pohľadávky			0
Krátkodobé pohľadávky spolu	**70 462**	**0**	**70 462**

Pohľadávky k 31.12.2015

Názov položky	V lehote splatnosti	Po lehote splatnosti	Pohľadávky spolu
a	b	c	d
Dlhodobé pohľadávky			
Pohľadávky z obchodného styku	1 695		1 695
Pohľadávky voči DÚJ a MÚJ			0
Ostatné pohľadávky v rámci konsolidovaného celku			0
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu			0
Iné pohľadávky			0
Dlhodobé pohľadávky spolu	**1 695**	**0**	**1 695**
Krátkodobé pohľadávky			
Pohľadávky z obchodného styku	11 040		11 040
Pohľadávky voči DÚJ a MÚJ			0
Ostatné pohľadávky v rámci konsolidovaného celku	38 710		38 710
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu			0
Sociálne poistenie			0
Daňové pohľadávky a dotácie			0
Iné pohľadávky	2 274		2 274
Krátkodobé pohľadávky spolu	**52 024**	**0**	**52 024**

6.1. Účtovná jednotka vykazuje v účtovnej závierke pohľadávky,

- kryté záložným právom ☐ ÁNO ☒ NIE
- kryté inou formou zabezpečenia ☐ ÁNO ☒ NIE
- pri ktorých má obmedzené právo nakladania ☐ ÁNO ☒ NIE

7. Údaje o finančnom majetku

7.1. Peniaze a účty v bankách

Ako finančné účty sú vykázané peniaze v pokladnici, účty v bankách a cenné papiere. Účtami v bankách môže Spoločnosť voľne disponovať. Prehľad jednotlivých položiek finančných účtov:

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Pokladnica, ceniny	3 512	3 059
Bežné bankové účty		
Bankové účty termínované		
Peniaze na ceste		
Spolu	**3 512**	**3 059**

8. Časové rozlíšenie aktív

Spoločnosť nemá náplň pre túto časť poznámok.

E. INFORMÁCIE O PASÍVACH

1. Informácie o vlastnom imaní

1.1. Základné imanie

Základné imanie spoločnosti predstavuje 79 300 EUR, a je tvorené vkladmi týchto spoločníkov:

BENU SK, a.s. (100 %)	EUR	79 300
	EUR	**79 300**

Základné imanie bolo splatené v plnom rozsahu.

1.2. Rozdelenie zisku/spôsob úhrady straty

Podľa rozhodnutia valného zhromaždenia spoločnosti z 22.8.2016 bola strata minulého účtovného rozdelená nasledovne:

Názov položky	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Účtovná strata	26 130
Vysporiadanie účtovnej straty	**Bežné účtovné obdobie**
Zo zákonného rezervného fondu	
Zo štatutárnych a ostatných fondov	
Z nerozdeleného zisku minulých rokov	
Úhrada straty spoločníkmi	
Prevod do neuhradenej straty minulých rokov	26 130
Iné	
Spolu	26 130

1.3. Podiel na vlastnom imaní

Základné imanie spoločnosti	Vlastné imanie		Podiel vlastného imania na 1 EUR základného imania	
	Bežný rok	Predchádzajúci rok	bežný rok	predchádzajúci rok
79 300	57 643	38 348	1	0

2. Rezervy

Prehľad o rezervách za bežné účtovné obdobie je uvedený v nasledujúcich tabuľkách

Názov položky	Bežné účtovné obdobie				
	Stav na za-čiatku účtovného obdobia	Tvorba	Použitie	Zrušenie	Stav na konci účtovného obdobia
a	b	c	d	e	f
Dlhodobé rezervy, z toho:	**160**	**131**	**0**	**0**	**291**
Rezerva na odchodné	160	131			291
Krátkodobé rezervy, z toho:	**1 989**	**20 802**	**0**	**21 281**	**1 510**
Krátkodobé zákonné rezervy:	**1 989**	**20 802**	**0**	**21 281**	**1 510**
Nevyčerpané dovolenky vrátane poistného a príspevkov	1 889	0		912	977
Krátkodobé ostatné rezervy:	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**
Rezerva na služby	100	20 802		20 369	533

Prehľad o rezervách za bezprostredne predchádzajúce bežné účtovné obdobie je uvedený v tabuľke:

Názov položky	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie				
	Stav na za-čiatku účtovného obdobia	Tvorba	Použitie	Zrušenie	Stav na konci účtovného obdobia
a	b	c	d	e	f
Dlhodobé rezervy, z toho:	**377**	**0**	**217**	**0**	**160**
Rezerva na odchodné	377		217		160
Krátkodobé rezervy, z toho:	**944**	**1 044**	**0**	**0**	**1 989**
Krátkodobé zákonné rezervy:	**944**	**1 044**	**0**	**0**	**1 989**
Nevyčerpané dovolenky vrátane poistného a príspevkov	944	944			1 889
Krátkodobé ostatné rezervy:	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**
Rezerva na služby	0	100			100

3. Údaje o záväzkoch

3.1. Záväzky podľa lehoty splatnosti všeobecne

Štruktúra záväzkov (okrem bankových úverov) podľa zostatkovej doby splatnosti je uvedená v nasledujúcom prehľade:

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Dlhodobé záväzky spolu	**137**	**90**
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti nad päť rokov		
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti jeden rok až päť rokov	137	90
Krátkodobé záväzky spolu	**94 469**	**94 747**
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka vrátane	94 469	94 747
Záväzky po lehote splatnosti		

3.1.1. Krátkodobé záväzky

Krátkodobé záväzky za bežné účtovné obdobie od 1.1.2016 do 31.12.2016:

Druh záväzku	Výška záväzku stav k 31.12.2016	Z toho:	b) záväzky po lehote splatnosti		
		a) záväzky do lehoty splatnosti	1-180 dní	181-360 dní	361 a viac dní
Záväzky z obchodného styku	79 364	79 364			
Nevyfakturované dodávky	0	0			
Záväzky voči dcérskej účtovnej jednotke a materskej účtovnej jednotke		0			
Ostatné záväzky v rámci konsolidovaného celku	239	239			
Záväzky voči spoločníkom, členom a združeniu	0	0			
Záväzky voči zamestnancom	4 783	4 783			
Záväzky zo sociálneho poistenia	3 172	3 172			
Daňové záväzky a dotácie	3 744	3 744			
Ostatné krátkodobé záväzky	3 167	3 167			
Krátkodobé záväzky spolu	**94 469**	**94 469**	**0**	**0**	**0**

Krátkodobé záväzky za bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie od 1.1.2015 do 31.12.2015:

Druh záväzku	Výška záväzku stav k 31.12.2015	Z toho:	b) záväzky po lehote splatnosti		
		a) záväzky do lehoty splatnosti	1-180 dní	181-360 dní	361 a viac dní
Záväzky z obchodného styku	82 338	82 338			
Nevyfakturované dodávky	0	0			
Záväzky voči dcérskej účtovnej jednotke a materskej účtovnej jednotke	3 941	3 941			
Ostatné záväzky v rámci konsolidovaného celku	0	0			
Záväzky voči spoločníkom, členom a združeniu	0	0			
Záväzky voči zamestnancom	4 152	4 152			
Záväzky zo sociálneho poistenia	2 710	2 710			
Daňové záväzky a dotácie	1 600	1 600			
Ostatné krátkodobé záväzky	6	6			
Krátkodobé záväzky spolu	**94 747**	**94 747**	**0**	**0**	**0**

3.2. Účtovná jednotka vykazuje v účtovnej závierke záväzky,

- zabezpečené záložným právom ☐ ÁNO ☒ NIE
- zabezpečené inou formou zabezpečenia ☐ ÁNO ☒ NIE

3.3. Prehľad o sociálnom fonde

Tvorba a čerpanie sociálneho fondu v priebehu účtovného obdobia sú znázornené v nasledujúcom prehľade:

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Začiatočný stav sociálneho fondu	90	55
Tvorba sociálneho fondu na ťarchu nákladov	276	302
Tvorba sociálneho fondu zo zisku		
Ostatná tvorba sociálneho fondu		
Tvorba sociálneho fondu spolu	276	302
Čerpanie sociálneho fondu	229	268
Konečný zostatok sociálneho fondu	137	90

F. INFORMÁCIE O VÝNOSOCH

1. Tržby za vlastné výrobky a tovar podľa jednotlivých typov výrobkov a služieb a hlavných oblastí odbytu

Oblasť odbytu	Farmaceutické výrobky		Marketing. Služby		Ostatné výnosy z hospodárskej činnosti		Výnosy z finančnej činnosti
	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie	Bežné účtovné obdobie
a	b	c	d	e	f	g	
Slovensko	492 937	463 274	1 094	1 286	35	17	
Spolu	**492 937**	**463 274**	**1 094**	**1 286**	**35**	**17**	**0**
SPOLU						**494 066**	**0**

G. ÚDAJE O NÁKLADOCH

1. Spotreba materiálu, energie a ostatných neskladovaných dodávok

Významné položky	bežné účtovné obdobie		bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie	
	celkom	z toho koncern	celkom	z toho koncern
Spotreba - materiál				
Kanc. potreby	526		400	
Čistiace a hygienické potreby	40		102	
Reklamný materiál			138	
Spotreba drob. hmot. majetku	217		99	
Spotreba ostat. materiálu	433		170	
Spotreba - elektrická energia	1 197		1 089	
Spotreba - plyn				
Spotreba - vodné	42		27	
Predaný tovar	349 295		330 760	
Ostatné náklady	77			
Spolu	**351 827**	**0**	**332 786**	**0**

2. Náklady za prijaté služby, ostatné významné náklady z hospodárskej činnosti, finančné náklady a mimoriadne náklady

Prehľad o nákladoch na prijaté služby, ostatných nákladoch na hospodársku činnosť, finančných a mimoriadnych nákladoch:

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Náklady za poskytnuté služby, z toho:	**34 896**	**41 607**
- Opravy a udržiavanie	410	1 301
- Cestovné	54	191
- IT, technická podpora	2 635	2 940
- Nájomné	7 029	12 929
- Internet	182	138
- Licencie, management fee	15 146	20 046
- Poštovné, kuriér	488	467
- Telefón	53	91
- Provízia za spracovanie poukážok	128	182
- Ochrana objektov	816	864
- Právne, ekonomické a iné poradenstvo		9
- Dočasné pridelenie	6 786	1 217
- Zvoz a likvidácia odpadov, liekov, upratovanie	792	190
- Ostatné náklady	378	1 042
Ostatné významné položky nákladov z hospodárskej činnosti:	**114 325**	**125 642**
- Mzdové náklady	66 685	63 408
- Sociálne poistenie	23 226	22 063
- Sociálne náklady	2 271	2 016
- Dane a poplatky	138	204
- Zostatková cena predaného dlhodobého majetku		
- Predaný materiál		
- Dary		
- Pokuty a penále		
- Odpis pohľadávky		
- Manká a škody	55	
- Odpisy DHM	21 196	36 884
- Odpisy DNM		
- Tvorba a zúčtovanie OP k pohľadávkam	-84	75
- Ostatné	837	992
Finančné náklady, z toho:	**1 709**	**1 449**
Kurzové straty ku dňu, ku ktorému sa zostavuje ÚZ		
Ostatné významné položky finančných nákladov, z toho:	*1 709*	*1 449*
- Nákladové úroky		2
- Ostatné finančné náklady	1 709	1 447

H. INFORMÁCIE O DANIACH Z PRÍJMOV

1. Prevod od teoretickej dane z príjmov k vykázanej dani z príjmov je uvedený v nasledujúcom prehľade:

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:	19 392	x	x	-34 480	x	x
teoretická daň	x	4 266	22,00%	x	-7 586	22,00%
Daňovo neuznané náklady	11 806	2 597	13,39%	29 703	6 535	-18,95%
Výnosy nepodliehajúce dani	-8 699	-1 914	-9,87%	-291	-64	0,19%
Vplyv nevykázanej odloženej daňovej pohľadávky		0	0,00%		0	0,00%
Umorenie daňovej straty	-1 356	-298	-1,54%	0	0	0,00%
Zmena sadzby dane		0	0,00%		0	0,00%
Iné		0	0,00%		0	0,00%
Spolu		4 651	23,99%		-1 115	3,23%
Splatná daň z príjmov	x	2 880	14,85%	x	0	0,00%
Daňová licencia	x	2 880	14,85%	x	960	-2,78%
Odložená daň z príjmov	x	-2 783	-14,35%	x	-9 310	27,00%
Celková daň z príjmov	x	97	0,50%	x	-8 350	24,22%

I. INFORMÁCIE O ÚDAJOCH NA PODSÚVAHOVÝCH ÚČTOCH

Najatý majetok

Spoločnosť má priestory, v ktorých prevádzkuje lekáreň v nájme od tretích osôb. Nájomná zmluva je uzatvorená na dobu 10 rokov.

J. INFORMÁCIE O INÝCH AKTÍVACH A PASÍVACH

1. Podmienené záväzky

Spoločnosť má možné budúce záväzky, ktoré sa nesledujú v bežnom účtovníctve a neuvádzajú sa v súvahe: ☐ ÁNO ☒ NIE

Spoločnosť má existujúce záväzky, ktoré sa nesledujú v bežnom účtovníctve a neuvádzajú sa v súvahe, pretože nie je pravdepodobnosť úbytku peňažných prostriedkov:
☐ ÁNO ☒ NIE

Spoločnosť má existujúce záväzky, ktoré sa nesledujú v bežnom účtovníctve a neuvádzajú sa v súvahe, pretože výška tejto povinnosti sa nedá spoľahlivo oceniť: ☐ ÁNO ☒ NIE

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

Spoločnosť nevypláca odmeny konateľom.

L. EKONOMICKÉ VZŤAHY ÚČTOVNEJ JEDNOTKY A SPRIAZNENÝCH OSÔB

1. Vybrané aktíva a pasíva vyplývajúce z transakcií so spriaznenými osobami

Druh	bežné účtovné obdobie	bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Ostatné pohľadávky v rámci konsolidovaného celku - cash pooling	58 447	29 984
Ostatné pohľadávky - podiel na VH k.s.	28 083	2 274
Ostatné pohľadávky - licence, management fee		8 726
Iné pohľadávky - DPH skupina		
Spolu aktíva	**76 760**	**40 984**
Ostatné záväzky : z toho	**18 552**	**3 947**
Záväzky - DPH skupina	3 167	1 439
Iné záväzky - cash pooling	0	
Záväzky - management a licence fee	15 146	2 462
Iné - poštovné, SUN poukazy,...	239	46
Spolu pasíva	**21 719**	**5 386**

V nasledujúcej tabuľke sú uvedené aktíva a pasíva z obchodného styku so spriaznenými osobami:

Druh	bežné účtovné obdobie	bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Predaj tovaru	0	**179**
Dočasné pridelenie	0	0
Spolu výnosy		**179**
Nákup tovaru	88	36
Náklady - BENU SK, a.s.	3211	78
Dočasné pridelenie	841	
Majetok - BENU SK, a.s.	1718	99
Spolu náklady	**5857**	**212**

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

Po 31.12.2016 nenastali žiadne udalosti, ktoré majú významný vplyv na verné zobrazenie skutočností, ktoré sú predmetom účtovníctva.

N. ZMENY VLASTNÉHO IMANIA

Prehľad o pohybe vlastného imania v priebehu účtovného obdobia je uvedený v nasledujúcom prehľade:

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	79 300				79 300
Vlastné akcie a vlastné obchodné podiely					0
Zmena základného imania					0
Pohľadávky za upísané vlastné imanie					
Emisné ážio					0
Ostatné kapitálové fondy					0
Zákonný rezervný fond (nedeliteľný fond) z kapitálových vkladov					
Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov					0
Oceňovacie rozdiely z kapitálových účastín					0
Oceňovacie rozdiely z precenenia pri splynutí a rozdelení					0
Zákonný rezervný fond					0
Nedeliteľný fond					0
Štatutárne fondy a ostatné fondy					0
Nerozdelený zisk minulých rokov					0
Neuhradená strata minulých rokov	-14 822			-26 130	-40 952
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	-26 130	19 295		26 130	19 295
Ostatné položky vlastného imania	x				x
Účet 491- Vlastné imanie fyzickej osoby-podnikateľa	x				x

Položka vlastného imania	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie				
a	Stav na začiatku účtovného obdobia b	Prírastky c	Úbytky d	Presuny e	Stav na konci účtovného obdobia f
Základné imanie	79 300				79 300
Vlastné akcie a vlastné obchodné podiely					0
Zmena základného imania					0
Pohľadávky za upísané vlastné imanie					
Emisné ážio					0
Ostatné kapitálové fondy					0
Zákonný rezervný fond (nedeliteľný fond) z kapitálových vkladov					
Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov					0
Oceňovacie rozdiely z kapitálových účastín					0
Oceňovacie rozdiely z precenenia pri splynutí a rozdelení					0
Zákonný rezervný fond					0
Nedeliteľný fond					0
Štatutárne fondy a ostatné fondy					0
Nerozdelený zisk minulých rokov					0
Neuhradená strata minulých rokov				-14 822	-14 822
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	-14 822	-26 130		14 822	-26 130
Ostatné položky vlastného imania	x				x
Účet 491- Vlastné imanie fyzickej osoby-podnikateľa	x				x

O. INFORMÁCIE O PREHĽADE PEŇAŽNÝCH TOKOV

Spoločnosť nemá povinnosť zostaviť prehľad peňažných tokov.