

ČL. I - VŠEOBECNÉ INFORMÁCIE**1) Názov a sídlo spoločnosti**

Obchodné meno: FARMAKOL spol. s r.o. Ľubotice

Sídlo: Ku ihrisku 4, 080 06 Ľubotice

Dátum vzniku: 19.5.1993

zapísaná do obchodného registra dňa 15.9.1993

Hlavné činnosti spoločnosti: veľkoobchodná činnosť v obore liečiv, špeciálneho zdravotníckeho materiálu a zdravotnej techniky, kozmetiky a umelých sladidiel

2) Údaje o neobmedzenom ručení v iných účtovných jednotkách

Účtovná jednotka nemá náplň pre túto časť Poznámok.

3) Dátum schválenia účtovnej závierky za predchádzajúce účtovné obdobie

Účtovná závierka spoločnosti k 31.12.2015, za predchádzajúce účtovné obdobie, bola schválená dňa 19.4.2016

4) Právny dôvod na zostavenie účtovnej závierky

riadna podľa § 17 ods. 6 Zákona 431/2002 Z. z. o účtovníctve za obdobie

mimoriadna v súlade s § 16-17 Zákona 431/2002 Z. z. o účtovníctve za obdobie

Dôvodom na zostavenie mimoriadnej účtovnej závierky je: zánik spoločnosti / zrušenie bez likvidácie / začiatok likvidácie spoločnosti / vyhlásenie konkurzu alebo vyrovnania / ukončenie likvidácie / zrušenie konkurzu alebo vyrovnania / iné

5) Údaje o skupine účtovných jednotiek v súvislosti s konsolidáciou

Účtovná jednotka nemá náplň pre túto časť Poznámok.

6) Priemerný prepočítaný počet zamestnancov

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Priemerný prepočítaný počet zamestnancov	48,2	50
Stav zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, z toho:	49	50
Počet vedúcich zamestnancov	4	4

ČL. II - INFORMÁCIE O PRIJATÝCH POSTUPOCH**1) Predpoklad nepretržitého pokračovania v činnosti**

Informácia, či je účtovná závierka zostavená za splnenia predpokladu, že účtovná jednotka bude **nepretržite pokračovať** vo svojej činnosti minimálne 12 mesiacov po závierkovom dni v zmysle § 7 ods. 4 zákona o účtovníctve. Ak by tento predpoklad nebol splnený, uvedie sa aj dopad do účtovnej závierky (napr. zrušenie dlhodobých rezerv): **spoločnosť bude nepretržite pokračovať vo svojej činnosti**

2) Informácie o aplikácii účtovných zásad a metód a významné zmeny účtovných zásad a metód

Aplikované účtované zásady a metódy, ktoré sú dôležité na posúdenie majetku, záväzkov, finančnej situácie a výsledku hospodárenia:

Boli aplikované všetky relevantné účtovné metódy a zásady v zmysle Zákona o účtovníctve a Postupov účtovania, pričom boli kompatibilné s tými, ktoré boli použité pre účtovnú závierku bezprostredne predchádzajúceho účtovného obdobia.

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

Druh zmeny	Dôvod zmeny	Vplyv na hodnotu zložky majetku a záväzky
	Novelizácia právnych predpisov	žiadny

3) Informácie o transakciách, ktoré sa neuvádzajú v súvahe, ale sú významné na posúdenie finančnej situácie účtovnej jednotky:

Účtovná jednotka nemá náplň pre túto časť Poznámok.

4) Spôsob oceňovania jednotlivých zložiek majetku a záväzkov

a) Spôsob oceňovania majetku a záväzkov (§ 25 ZoU):

Názov zložky	Ocenenie majetku a záväzkov	Doplňujúce informácie
Dlhodobý nehmotný majetok obstaraný kúpou	Obstarávacia cena	
Dlhodobý nehmotný majetok vytvorený vlastnou činnosťou	Vlastné náklady	
Dlhodobý nehmotný majetok obstaraný inak		
Dlhodobý hmotný majetok obstaraný kúpou	Obstarávacia cena	
Dlhodobý hmotný majetok vytvorený vlastnou činnosťou	Vlastné náklady	
Dlhodobý hmotný majetok obstaraný inak		
Zásoby obstarané kúpou	Obstarávacia cena	
Zásoby vytvorené vlastnou činnosťou	Vlastné náklady	
Podiely na základnom imaní obchodných spoločností, deriváty a cenné papiere	Obstarávacia cena	
Pohľadávky pri odplatnom nadobudnutí	Obstarávacia cena	
Pohľadávky pri ich vzniku	Menovitá hodnota	
Záväzky pri ich prevzatí	Obstarávacia cena	
Záväzky pri ich vzniku	Menovitá hodnota	
Peňažné prostriedky a ceniny	Menovitá hodnota	
Majetok a záväzky nadobudnuté kúpou podniku alebo jeho časti	Reálna hodnota	
Cenné papiere, deriváty a podiely na základnom imaní (podľa § 25, písm. e) bod 3)	Reálna hodnota	
Komodity, s ktorými sa obchoduje na verejnom trhu	Reálna hodnota	
Drahé kovy v majetku fondu	Reálna hodnota	
Prenajatý majetok a majetok obstaraný na základe zmluvy o kúpe prenajatej veci	Obstarávacia cena	
Splatná daň z príjmov a odložená daň z príjmov	Menovitá hodnota	

Účtovanie obstarania a úbytku zásob účtovná jednotka vykonávala

spôsobom A evidencie zásobPri vyskladnení zásob sa používala: **metóda FIFO**

b) Určenie odhadu zníženia hodnoty majetku a tvorba opravnej položky k majetku

Majetok	Odhad zníženia hodnoty	Opravné položky				
		Stav OP na začiatku účtovného obdobia	Tvorba OP	Zúčtovanie OP z dôvodu zániku opodstatnenosti	Zúčtovanie OP z dôvodu vyradenia majetku z účtovníctva	Stav OP na konci účtovného obdobia
Pohľadávky	2 850 939	3 177 612	6 286		332 959	2 850 939

c) Určenie ocenenia záväzkov a stanovenie odhadu rezerv: Odhad rezerv na mzdy a poistné za nevyčerpané dovolenky zamestnancov bol stanovený z priemerných miezd za IV. Štvrťrok 2016 a množstva prenesených dní (hodín) dovolení do nasledujúceho roku. Odhad rezervy na auditorské služby vychádzal zo zmluvne dohodnutej odmeny.

d) Určenie ocenenia finančných nástrojov alebo majetku, ktorý nie je finančným nástrojom pri oceňovaní **reálnou hodnotou**:

Účtovná jednotka nemá náplň pre túto časť Poznámok.

e) Určenie ocenenia finančných nástrojov pri oceňovaní obstarávacou cenou alebo vlastnými nákladmi:

Účtovná jednotka nemá náplň pre túto časť Poznámok.

f) Spôsob zostavenia odpisového plánu pre dlhodobý majetok:

Dlhodobý hmotný a nehmotný odpisovaný majetok	číslo účtu	Doba odpisovania (počet rokov)	Ročná odpisová sadzba (%)	Metóda odpisovania
Software	013	4	25	rovnomerná
Ostatný DNM	022	4	25	rovnomerná
Stavby	021	40	2,5	rovnomerná
Počítače s príslušenstvom	022.A	4	25	rovnomerná
Ostatné stroje	022.A	6	16,7	rovnomerná
Ostatný dlhodobý hmotný majetok	022	12	8,33	rovnomerná

g) Informácia o **poskytnutých dotáciách** a pri dotáciách na obstaranie majetku:

Účtovná jednotka nemá náplň pre túto časť Poznámok.

5) Opravy významných chýb minulých účtovných období

Opravy významných chýb minulých účtovných období účtovaných v bežnom účt. období s uvedením sumy vplyvu na nerozdelený zisk alebo neuhradenú stratu minulých rokov:

Účtovná jednotka nemá náplň pre túto časť Poznámok.

ČL. III – INFORMÁCIE, KTORÉ VYSVETĽUJÚ A DOPĽŇAJÚ POLOŽKY SÚVAHY

1) Informácie k položkám – AKTÍV SÚVAHY

a1) Informácie o dlhodobom nehmotnom majetku za bežné účtovné obdobie a za bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie v nadväznosti na členenie položiek súvahy:

Dlhodobý nehmotný majetok	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie							SPOLU
	Náklady na vývoj (účet 012)	Softvér (013)	Oceniiteľné práva (014)	Goodwill (015)	Ostatný DNM (019)	Obstaranie DNM (041)	Poskytnuté preddavky na DNM (051)	
Prvotné ocenenie								
Stav na začiatku		132 449						132 449
Prírastky		4 000						4 000
Úbytky								
Presuny								
Stav na konci		136 449						136 449

<i>Oprávky</i>								
Stav na začiatku		129 787						129 787
Prírastky		2 912						2 912
Úbytky								
Presuny								
Stav na konci		132 699						132 699
<i>Opravné položky</i>								
Stav na začiatku								
Prírastky								
Úbytky								
Presuny								
Stav na konci								
<i>Zostatková hodnota</i>								
Stav na začiatku		2 662						2 662
Stav na konci		3 750						3 750

Dlhodobý nehmotný majetok	Bežné účtovné obdobie							
	Náklady na vývoj (účet 012)	Softvér (013)	Oceniteľné práva (014)	Goodwill (015)	Ostatný DNM (019)	Obstaranie DNM (041)	Poskytnuté preddavky na DNM (051)	SPOLU
<i>Prvotné ocenenie</i>								
Stav na začiatku		136 449						136 449
Prírastky								
Úbytky								
Presuny								
Stav na konci		136 449						136 449
<i>Oprávky</i>								
Stav na začiatku		132 669						132 669
Prírastky		1 000						1 000
Úbytky								
Presuny								
Stav na konci		133 699						133 699
<i>Opravné položky</i>								
Stav na začiatku								
Prírastky								
Úbytky								
Presuny								
Stav na konci								
<i>Zostatková hodnota</i>								
Stav na začiatku		3 750						3 750
Stav na konci		2 750						2 750

a2) Informácie o **dlhodobom hmotnom majetku** za bežné účtovné obdobie a za bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie v nadväznosti na členenie položiek súvahy:

Dlhodobý hmotný majetok	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie								
	Pozemky (účet 031)	Stavby (021)	Veci a súbory (022)	Pestovateľské porasty (025)	Stádo a ťažné zvieratá (026)	Ostatný DHM (029)	Obstaranie DHM (042)	Preddavky na DHM (052)	SPOLU
<i>Prvotné ocenenie</i>									
Stav na začiat.	273 262	4 894 138	207 883				51 092	0	5 426 375
Prírastky	2 524 525		4 000				106 213	60 318	2 695 056
Úbytky							4 000	13 824	17 824
Presuny									
Stav na konci	2 797 787	4 894 138	211 883				153 305	46 494	8 103 607
<i>Oprávky</i>									
Stav na začiat.		1 707 677	185 931						1 893 608
Prírastky		122 700	13 784						136 484
Úbytky									
Presuny									
Stav na konci		1 830 377	199 715						2 030 092
<i>Opravné položky</i>									
Stav na začiat.									
Prírastky									
Úbytky									
Presuny									
Stav na konci									
<i>Zostatková hodnota</i>									
Stav na začiat.	273 262	3 186 461	21 952				51 092	0	3 532 767
Stav na konci	2 797 787	3 063 761	12 168				153 305	46 494	6 073 515

Dlhodobý hmotný majetok	Bežné účtovné obdobie								
	Pozemky (účet 031)	Stavby (021)	Veci a súbory (022)	Pestovateľské porasty (025)	Stádo a ťažné zvieratá (026)	Ostatný DHM (029)	Obstaranie DHM (042)	Preddavky na DHM (052)	SPOLU
<i>Prvotné ocenenie</i>									
Stav na začiat.	2 797 787	4 894 138	211 883				153 305	46 494	8 103 607
Prírastky		232 427	8 043				133 769		374 239
Úbytky			52 698				240 471	46 494	339 663
Presuny									
Stav na konci	2 797 787	5 126 565	167 228				46 603	0	8 138 183
<i>Oprávky</i>									
Stav na začiat.		1 830 377	199 715						2 030 092
Prírastky		127 853	1 793						129 646
Úbytky			52 697						52 697
Presuny									
Stav na konci		1 958 230	148 811						2 107 041
<i>Opravné položky</i>									
Stav na začiat.									
Prírastky									
Úbytky									
Presuny									
Stav na konci									
<i>Zostatková hodnota</i>									
Stav na začiat.	2 797 787	3 063 761	12 168				153 305	46 494	6 073 515
Stav na konci	2 797 787	3 168 335	18 417				46 603	0	6 031 142

b) Informácie o dôvodoch účtovania o dlhodobom majetku, ku ktorému nemá účtovná jednotka vlastnícke právo (napr. majetok obstaraný finančným prenájomom, majetok pri ktorom vlastnícke právo nadobudol veriteľ zmluvou o zabezpečovacom prevode práva, ale ktorý užíva účtovná jednotka na základe zmluvy o výpožičke, cudzí majetok zverený do správy (napr. fond opráv pri správe bytov):

Účtovná jednotka nemá náplň pre túto časť Poznámok.

c1) **Dlhodobý nehmotný majetok**, na ktorý je zriadené záložné právo a dlhodobý nehmotný majetok, pri ktorom má účtovná jednotka obmedzené právo s ním nakladať:

Účtovná jednotka nemá náplň pre túto časť Poznámok.

c2) **Dlhodobý hmotný majetok**, na ktorý je zriadené záložné právo a dlhodobý hmotný majetok, pri ktorom má účtovná jednotka obmedzené právo s ním nakladať:

Účtovná jednotka nemá náplň pre túto časť Poznámok.

Dlhodobý hmotný majetok	Hodnota za bežné účtovné obdobie
Dlhodobý hmotný majetok, na ktorý je zriadené záložné právo	5 71 924
Z toho: budovy	4 894 137
pozemky	277 787
Dlhodobý hmotný majetok, s obmedzeným právom s ním nakladať	

d) Majetok, ktorým je **goodwill** - dôvod jeho vzniku, spôsob výpočtu a prehodnotenie opodstatnenosti jeho výšky a odpisu jeho hodnoty:

Účtovná jednotka nemá náplň pre túto časť Poznámok.

e) **Výskumná a vývojová činnosť** účtovnej jednotky za bežné účtovné obdobie (§ 37 PU):

Účtovná jednotka nemá náplň pre túto časť Poznámok.

f) Informácie **o štruktúre dlhodobého finančného majetku (DFM) a jeho umiestnení** v členení v nadväznosti na položky súvahy, ak prostredníctvom tohto umiestnenia vykonáva v inej účtovnej jednotke rozhodujúci vplyv, spoločný rozhodujúci vplyv, podstatný vplyv; uvádza sa aj obchodné meno, sídlo, podiel na základnom imaní a podiel na iných zložkách vlastného imania, výška vlastného imania a výsledok hospodárenia tejto inej účtovnej jednotky:

Obchodné meno a sídlo spoločnosti, v ktorej má ÚJ umiestnený DFM	Bežné účtovné obdobie				
	Podiel ÚJ na ZI v %	Podiel na iných zložkách vlastného imania ÚJ, v ktorej má ÚJ umiestnený DFM	Hodnota vlastného imania ÚJ, v ktorej má ÚJ umiestnený DFM	Výsledok hospodárenia ÚJ, v ktorej má ÚJ umiestnený DFM	Účtovná hodnota DFM
CP a podiely v prepojenej ÚJ – podielová účasť v dcérskej ÚJ s rozhodujúcim vplyvom (riadok 22 súvahy)					
CP a podiely, okrem PUJ - podielová účasť v inej ÚJ s podstatným vplyvom - nad 20 % (riadok 23 súvahy)					
Tatran Prešov s.r.o.	45,45	45,45	3 745 123	291 636	1 702 158
CP a podiely – zmluvne dohodnuté zdieľanie rozhodujúceho vplyvu					

g, i, j) Informácie **o dlhodobom finančnom majetku** v členení podľa jednotlivých položiek súvahy na začiatku bežného účtovného obdobia, prírastky, úbytky a presuny tohto majetku (zmeny) počas bežného účtovného obdobia a stav na konci bežného účtovného obdobia: **v obstarávacej cene**

Dlhodobý finančný majetok	Bežné účtovné obdobie										SPOLU
	Podielová účasť v PUJ (061A,062A,063A)	Podielová účasť, okrem PUJ (062A)	Ostatné CP a podiely (063A)	Pôžičky PUJ (066A)	Pôžičky, okrem PUJ (066A)	Ostatné pôžičky (067A)	Dlhové CP a ostatný DFM (065A, 069A)	Pôžičky a ostatný DFM (T≥1R) (066A,067A, 069A)	Účty v bankách (T>1R) (22xA)	Obstaranie a preddavky (043,053)	
Prvotné ocenenie											
Stav na začiatku	829 848										829 848
Prírastky											
Úbytky											
Presuny											
Stav na konci											
Opravné položky											
Stav na začiatku											
Prírastky											
Úbytky											
Presuny											
Stav na konci											
Účtovná hodnota											
Stav na začiatku	829 848										829 848
Stav na konci	829 848										829 848

Dlhodobý finančný majetok	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie										SPOLU
	Podielová účasť v PUJ (061A,062A,063A)	Podielová účasť, okrem PUJ (062A)	Ostatné CP a podiely (063A)	Pôžičky PUJ (066A)	Pôžičky, okrem PUJ (066A)	Ostatné pôžičky (067A)	Dlhové CP a ostatný DFM (065A, 069A)	Pôžičky a ostatný DFM (T≥1R) (066A,067A,069A)	Účty v bankách (T>1R) (22xA)	Obstaranie a preddavky (043,053)	
Prvotné ocenenie											
Stav na začiatku	829 848										829 848
Prírastky											
Úbytky											
Presuny											
Stav na konci	829 848										829 848
Opravné položky											
Stav na začiatku											
Prírastky											
Úbytky											
Presuny											
Stav na konci											
Účtovná hodnota											
Stav na začiatku	829 848										829 848
Stav na konci	829 894										829 894

h) Ocenenie dlhodobého finančného majetku ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka **reálnou hodnotou (RH)** alebo **metódou vlastného imania (VI)** podľa § 27 zákona o účtovníctve a vplyve takéhoto ocenenia na výsledok hospodárenia alebo na výšku vlastného imania:

Účtovná jednotka nemá náplň pre túto časť Poznámok.

Názov položky	RH / VI	Suma	MD/DAL	Vplyv na výsledok	Vplyv na imanie
Realizovateľné CP a podiely (063)	RH				
Iné (§ 27/1 ZoU)	RH				
Realizovateľné CP a podiely (063)	VI				

k) Dlhodobý finančný majetok, na ktorý je zriadené záložné právo a o dlhodobom finančnom majetku, pri ktorom má účtovná jednotka obmedzené právo s ním nakladať:

Účtovná jednotka nemá náplň pre túto časť Poznámok.

l) **Informácie o podielových certifikátoch** (konvertibilných dlhopisoch, warantoch, opciách alebo podobných cenných papieroch) - uvádza sa ich počet a rozsah práv, ktoré predstavujú:

Účtovná jednotka nemá náplň pre túto časť Poznámok.

m) **Opravné položky k zásobám** v členení v nadväznosti na položky súvahy, pričom sa uvádza ich stav na začiatku bežného účtovného obdobia, tvorba, zúčtovanie opravných položiek počas účtovného obdobia a stav na konci účtovného obdobia, ako aj dôvod ich tvorby, zúčtovania:

Účtovná jednotka nemá náplň pre túto časť Poznámok.

n) **Zásoby**, na ktoré je zriadené záložné právo a zásoby, pri ktorých má účtovná jednotka obmedzené právo s nimi nakladať:

Účtovná jednotka nemá náplň pre túto časť Poznámok.

Zásoby	Hodnota za bežné účtovné obdobie
Zásoby, na ktoré je zriadené záložné právo	
Zásoby, s obmedzeným právom s nimi nakladať	

o) **Zákazková výroba** (§ 30 PU) a **zákazková výstavba nehnuteľnosti určenej na predaj** (§ 30d PU):

Účtovná jednotka nemá náplň pre túto časť Poznámok.

p) Najvýznamnejšie položky **pohľadávok**, pričom sa tiež uvádzajú opravné položky (OP) za účtovné obdobie, s uvedením stavu na začiatku účtovného obdobia, tvorba, zúčtovanie opravných položiek a stav na konci účtovného obdobia a osobitne sa uvádza dôvod ich tvorby a zúčtovania:

Pohľadávky	Bežné účtovné obdobie				
	Stav OP na začiatku účtovného obdobia	Tvorba OP	Zúčtovanie OP z dôvodu zániku opodstatnenosti	Zúčtovanie OP z dôvodu vyradenia majetku z účtovníctva	Stav OP na konci účtovného obdobia
Dlhodobé pohľadávky celkom (R41 súvahy)					
z toho: dlhé pohľadávky z obchodného styku					
z toho: ostatné dlhé pohľadávky					
Krátkodobé pohľadávky celkom (R53 súvahy)	3 177 612	6 286		332 959	2 850 939
z toho: krátke pohľadávky z obchodného styku	3 177 612	6 286		332 959	2 850 939
z toho: ostatné krátke pohľadávky					

Najvýznamnejšie prechodne znehodnotené pohľadávky a výška opravnej položky:

Dlžník	Menovitá hodnota pohľadávky	Opravná položka (suma)	OP (%)
Timea Dolný Kubín, s.r.o.	660 380	660 380	100
Medica Považská Bystrica	404 048	404 048	100
Pri Nemocnici Žilina	384 384	384 384	100

q) Hodnota **pohľadávok** do lehoty splatnosti a po lehote splatnosti:

názov položky	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie		
	do lehoty splatnosti	po lehote splatnosti	pohľadávky spolu
Dlhodobé pohľadávky (R41 súvahy)	2 092 349		2 092 349
Krátkodobé pohľadávky (R53)	9 975 646	13 231 318	23 206 964

názov položky	Bežné účtovné obdobie		
	do lehoty splatnosti	po lehote splatnosti	pohľadávky spolu
Dlhodobé pohľadávky (R41 súvahy)	1 816 098		1 816 098
Krátkodobé pohľadávky (R53)	9 648 370	13 040 153	22 688 523

r) Hodnota **pohľadávok zabezpečených záložným právom** alebo inou formou zabezpečenia s uvedením formy zabezpečenia, hodnota pohľadávok, na ktoré sa zriadilo záložné právo a hodnota pohľadávok, pri ktorých má účtovná jednotka obmedzené právo s nimi nakladať: spoločnosť nemá náplň

Účtovná jednotka nemá náplň pre túto časť Poznámok.

s) Výpočet **odloženej daňovej pohľadávky** (§ 10 PU:

Účtovná jednotka nemá náplň pre túto časť Poznámok.

t) Informácie o zložkách **krátkodobého finančného majetku (krátkodobý FM:**

Účtovná jednotka nemá náplň pre túto časť Poznámok.

u) Ocenenie krátkodobého finančného majetku ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka **reálnou hodnotou (RH)** alebo **metódou vlastného imania (VI)** podľa § 27 zákona o účtovníctve a vplyve takéhoto ocenenia na výsledok hospodárenia alebo na výšku vlastného imania:

Účtovná jednotka nemá náplň pre túto časť Poznámok.

v) Opravné položky ku krátkodobému finančnému majetku (KFM) za účtovné obdobie, s uvedením stavu na začiatku účtovného obdobia, tvorby, zúčtovania opravných položiek k nemu a ich stavu na konci účtovného obdobia, pričom osobitne sa uvádza dôvod ich tvorby, zúčtovania:

Účtovná jednotka nemá náplň pre túto časť Poznámok.

w) Krátkodobý finančný majetok, na ktorý bolo zriadené záložné právo a krátkodobý finančný majetok, pri ktorom má účtovná jednotka obmedzené právo s ním nakladať:

Účtovná jednotka nemá náplň pre túto časť Poznámok.

x) Informácie o vlastných akciách:

Účtovná jednotka nemá náplň pre túto časť Poznámok.

y) Významné položky časového rozlíšenia aktív - nákladov budúcich období a príjmov budúcich období:

Názov položky	Suma
Náklady budúcich období dlhodobé – účet 381A, 382A (R75 súvahy)	
Náklady budúcich období krátkodobé – účet 381A, 382A (R76 súvahy)	3200
Príjmy budúcich období dlhodobé – účet 385A (R77 súvahy)	
Príjmy budúcich období krátkodobé – účet 385A (R78 súvahy)	198719
Dobropisy za bonusy	

2) Informácie k položkám – PASÍV SÚVAHYa) Vlastné imanie za bežné účtovné obdobie, a to:

1. Opis základného imania najmä - počet akcií (podielov), ich menovitá hodnota, práva spojené s jednotlivými druhmi akcií (podielov), splatené základné imanie:

3 obchodné podiely: a) 33 360 (85,9 %)

b) 3 652 (9,4 %)

c) 1 826 (4,7 %)

Práva spojené s podielmi zodpovedajú percentuálnym podielom. Základné imanie je splatené.

2. Hodnota upísaného vlastného imania – počet a menovitá hodnota akcií (podielov) upísaných počas účtovného obdobia a iný titul zmeny vlastného imania počas účtovného obdobia:

Účtovná jednotka nemá náplň pre túto časť Poznámok.

3. Rozdelenie účtovného zisku alebo vysporiadanie účtovnej straty vykázanej v predchádzajúcom účtovnom období:

Názov položky	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Účtovný zisk	1 584 356
Rozdelenie účtovného zisku	Bežné účtovné obdobie
Prídel do zákonného rezervného fondu	
Prídel do štatutárnych a ostatných fondov	
Prídel do sociálneho fondu	
Prídel na zvýšenie základného imania	
Úhrada straty minulých období	
Prevod do nerozdeleného zisku minulých rokov	1 564 796
Rozdelenie podielu na zisku tichým spoločníkom, členom	19 560
Iné	
Spolu	1 584 356

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

4. Prehľad o sumách, ktoré neboli účtované ako náklad alebo výnos, ale priamo na účty vlastného imania, najmä zmeny reálnej hodnoty majetku, zmeny hodnoty majetku pri použití metódy vlastného imania (§ 27 ZoU; § 14 PU):

Precenenie finančnej investície metódou vlastného imania – zvýšenie majetku a vlastného imania o 132 548

5. Zisk na akciu alebo podiel na základnom imaní:

Celkový zisk: 1 204 359

Podiel zisku na jednotlivé podiely na ZI: a) 1 034 544 b) 113 210 c) 56 605

6. Navrhnuté rozdelenie účtovného zisku: Podiely tichým spoločníkom vo výške 19 tis. EUR, zostatok nerozdelený zisk

b) Jednotlivé druhy rezerv za bežné účtovné obdobie s uvedením ich stavu na začiatku bežného účtovného obdobia, ich tvorba, použitie, zrušenie počas bežného účtovného obdobia, ich stav na konci účtovného obdobia, pričom sa uvedie predpokladaný rok použitia rezerv:

Názov položky	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie				
	Stav na začiatku účtovného obdobia	Tvorba	Použitie	Zrušenie	Stav na konci účtovného obdobia
Dlhodobé rezervy spolu (riadok 118 súvahy):					
Krátkodobé rezervy spolu (riadok 136 súvahy):	29 454	29 773	29 147	307	29 773
z toho: na dovolenku	26 554	26 373	26 247	307	26 373
Na audit	2 900	3 400	2 900		3 400

Názov položky	Bežné účtovné obdobie				
	Stav na začiatku účtovného obdobia	Tvorba	Použitie	Zrušenie	Stav na konci účtovného obdobia
Dlhodobé rezervy spolu (riadok 118 súvahy):					

Krátkodobé rezervy spolu (riadok 136 súvahy):	29 773	32 576	28 109	1 664	32 576
z toho: na dovolenku vrátane odvodov	26 373	29 176	24 709	1 664	29 176
audit	3 400	3 400	3 400		3 400

c) Hodnota záväzkov do lehoty splatnosti a po lehote splatnosti:

názov položky	Bežné účtovné obdobie		
	do lehoty splatnosti	po lehote splatnosti	záväzky spolu
Dlhodobé záväzky (R102 súvahy)	21 772		21 772
Krátkodobé záväzky (R122 súvahy)	10 999 107	31 060	11 030 167
názov položky	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie		
	do lehoty splatnosti	po lehote splatnosti	záväzky spolu
Dlhodobé záväzky (R102 súvahy)	21 717		21 717
Krátkodobé záväzky (R122 súvahy)	11 510 189	285	11 510 474

d) Štruktúra záväzkov podľa zostatkovej doby splatnosti v členení v nadväznosti na položky súvahy; uvádza sa hodnota záväzkov so zostatkovou dobou splatnosti viac ako 5 rokov:

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Dlhodobé záväzky spolu (R102)	21 772	21 717
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti do 5 rokov vrátane	21 772	21 717
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti nad 5 rokov		
Krátkodobé záväzky spolu (R122)	11 030 167	11 510 474
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti do 5 rokov vrátane	11 030 167	11 510 474
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti nad 5 rokov		

e) Hodnota záväzkov zabezpečených záložným právom alebo zabezpečených inou formou zabezpečenia, a to s uvedením formy zabezpečenia:

Účtovná jednotka nemá náplň pre túto časť Poznámok.

f) Výpočet odloženého daňového záväzku (§ 10 PU):

Titul	Účtovná základňa	Daňová základňa	Rozdiel	Sadzba dane (%)	Odložený daňový záväzok
Dočasný rozdiel zostatkových cien odpisovaného majetku (UZC>DZC)				21	
Pohľadávky (výnosy) podmienené prijatím (§ 17/19/c; § 52/12 ZDP)	97738	0	97738	21	20525
Iné				21	
SPOLU:	X	x	X	X	

g) Závazky zo sociálneho fondu (účet 472):

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Začiatkový stav sociálneho fondu (SF)	1 847	1 747
Tvorba sociálneho fondu na ťarchu nákladov	2 181	2 120
Tvorba sociálneho fondu zo zisku		
Ostatná tvorba sociálneho fondu		
Tvorba sociálneho fondu spolu	2 181	2 120
Čerpanie sociálneho fondu	3 279	2 020
Konečný zostatok SF (R114 súvahy):	749	1 847

h) Vydané dlhopisy:

Účtovná jednotka nemá náplň pre túto časť Poznámok.

i1) Bankové úvery, pôžičky a návratné finančné výpomoci – mena, charakter, hodnota v cudzej mene, hodnota v eurách, výška úroku, splatnosť, forma zabezpečenia:

Bežné účtovné obdobie						
Názov položky	mena	Charakter úveru (napr. investičný, prevádzkový, preklenovací)	Hodnota v cudzej mene	hodnota v eur	výška úroku (%)	splatnosť
Dlhodobé bankové úvery (R121 súvahy)						
Prevádzkový SLSP	Euro	prevádzkový		375 000	2,2	3/2019
Prevádzkový SLSP	Euro	prevádzkový		272 000	2,2	10/2018
Krátkodobé bankové úvery (R139 súvahy)-						
Krátkodobá časť prev.úver	Euro	prevádzkový		636 000	2,2	
kontokorent SLSP	Euro	prevádzkový		2 821 030	2,35	
kontokorent VUB	Euro	prevádzkový		1 745 131	2,85	
Krátkodobé finančné výpomoci (R140 súvahy)						
Od fyzických aj práv.osôb	Euro	prevádzkový		5 517 641	6,0	

i2) Bankové úvery- forma zabezpečenia: Hmotný majetokj) Významné položky časového rozlíšenia pasív - výdavkov budúcich období a výnosov budúcich období:

Názov položky	Suma
Výdavky budúcich období dlhodobé - účet 383A (R142 súvahy)	
Výdavky budúcich období krátkodobé – účet 383A (R143 súvahy)	3 552
Výnosy budúcich období dlhodobé – účet 384A (R144 súvahy)	318
Výnosy budúcich období krátkodobé – účet 384A (145 súvahy)	

3) Majetok prenajatý formou finančného prenájmu v poznámkach prenajímateľa:

Účtovná jednotka nemá náplň pre túto časť Poznámok.

4) Majetok prenajatý formou finančného prenájmu v poznámkach nájomcu:

Účtovná jednotka nemá náplň pre túto časť Poznámok.

5a-e,g) Ďalšie informácie o odloženej dani:

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Suma odložených daní z príjmov účtovaných v bežnom účtovnom období ako náklad alebo výnos vyplývajúcej zo zmeny sadzby dane z príjmov	880	0
Suma odloženej daňovej pohľadávky účtovanej v bežnom účtovnom období týkajúcej sa umorenia daňovej straty, nevyužitých daňových odpočtov a iných nárokov, ako aj dočasných rozdielov predchádzajúcich účtovných období, ku ktorým sa v predchádzajúcich účtovných obdobiach odložená daňová pohľadávka neučtovala		
Suma odloženého daňového záväzku, ktorý vznikol z dôvodu neučtovania tej časti odloženej daňovej pohľadávky v bežnom účtovnom období, o ktorej sa účtovalo v predchádzajúcich účtovných obdobiach		
Suma neuplatneného umorenia daňovej straty, nevyužitých daňových odpočtov a iných nárokov a odpočítateľných dočasných rozdielov, ku ktorým nebola účtovaná odložená daňová pohľadávka	553 189	1 106 379
Suma odloženej dane z príjmov, ktorá sa vzťahuje na položky účtované priamo na účty vlastného imania bez účtovania na účty nákladov a výnosov		
Sadzba dane z príjmov	21	22

5f) Ďalšie informácie o odloženej dani – vzťah medzi sumou splatnej dane z príjmov a sumou odloženej dane z príjmov a medzi výsledkom hospodárenia pred zdanením, a to číselné porovnanie sumy splatnej dane z príjmov a sumy odloženej dane z príjmov a výsledku hospodárenia pred zdanením vynásobeným príslušnou sadzbou dane z príjmov (**teoretická daň**):

Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie				
č.	Názov položky	základ dane	suma dane	% dane
1	Výsledok hospodárenia pred zdanením (R100 DP)	1 900 881	x	x
2	Teoretická daň (bez pripočítateľných a odpočítateľných položiek)		418 194	22
3	Pripočítateľné položky spolu (R200 DP)	111 616	24 556	22
4	Odpočítateľné položky (R300 DP)			
5	Odpočet daňovej straty (R410 DP)	-553 189	-121 702	22
6	Základ dane (R500 DP):	1 459 307	321 048	22
7	Úpravy splatnej dane (úľavy, zápočet, licencia)			
8	Splatná daň z príjmov po úpravách:		321 048	22
9	Odložená daň z príjmov:		-4 523	
10	CELKOVÁ DAŇ Z PRÍJMOV:		316 525	16,65

Bežné účtovné obdobie				
č.	Názov položky	základ dane	suma dane	% dane
1	Výsledok hospodárenia pred zdanením (R100 DP)	1 471 326	x	x
2	Teoretická daň (bez pripočítateľných a odpočítateľných položiek)		323 692	22
3	Pripočítateľné položky spolu (R200 DP)	293 511	64 573	22
4	Odpočítateľné položky (R300 DP)	-3 400	- 748	22
5	Odpočet daňovej straty (R410 DP)	-553 189	-121 702	22
6	Základ dane (R500 DP):	1 208 248	265 815	
7	Úpravy splatnej dane (úľavy, zápočet, licencia)			
8	Splatná daň z príjmov po úpravách:		265 815	22
9	Odložená daň z príjmov:		1 153	21
10	CELKOVÁ DAŇ Z PRÍJMOV:		266 968	18,14

6) Informácie o významných položkách majetku a záväzkoch zabezpečených derivátmi

Uvádza sa forma tohto zabezpečenia a uvádza sa zmena reálnej hodnoty v priebehu účtovného obdobia:

Účtovná jednotka nemá náplň pre túto časť Poznámok.

ČL. IV – INFORMÁCIE, KTORÉ VYSVETĽUJÚ A DOPĽŇAJÚ POLOŽKY VÝKAZU ZISKOV A STRÁT

1) Informácie k významným položkám výnosov a nákladov

a) Sumy tržieb za vlastné výkony a tovar (účtová skupina 60x) - s uvedením ich opisu a hodnoty tržieb podľa jednotlivých typov výrobkov a služieb účtovnej jednotky a hlavných oblastí odbytu:

Typ výrobku, tovaru alebo služby	Suma výnosov	
	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Tovar - SR	67 414 725	68 694 977
Služby - SR	259 430	211 015

b) Zmeny stavu vnútroorganizačných zásob; ak sa zmena ich stavu nerovná rozdielu medzi stavom netto na konci predchádzajúceho účtovného obdobia a stavom netto na konci bežného účtovného obdobia, uvádzajú sa dôvody vzniku tohto rozdielu podľa jednotlivých položiek zásob, najmä manká a škody, zmena metódy oceňovania, dary:

Účtovná jednotka nemá náplň pre túto časť Poznámok.

c) Opis a suma významných položiek výnosov pri aktivácii nákladov (účtová skupina 62x):

Účtovná jednotka nemá náplň pre túto časť Poznámok.

d) Opis a suma ostatných významných položiek výnosov z hospodárskej činnosti (účtová skupina 64x):

Opis účtovného prípadu	Suma výnosov z hospodárskej činnosti	
	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Inventúrny prebytok	302	12 763
Ostatné výnosy prevádzkové	5 644	4 015
Úrok z omeškania – úrok znížený na základe súdneho zmiernu	-5 921	37 009

e) celková suma osobných nákladov - v členení na mzdy, ostatné náklady na závislú činnosť, sociálne poistenie, zdravotné poistenie, sociálne zabezpečenie:

Opis účtovného prípadu	Suma osobných nákladov	
	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Mzdové náklady	420 296	409 872
Ostatné osobné náklady na závislú činnosť		
Sociálna poisťovňa	103 440	101 871
Zdravotná poisťovňa	36 855	40 366
Iné osobné a sociálne náklady	18 421	18 645
Osobné náklady spolu (R15 výkazu ZaS)	579 012	570 754

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

Opis účtovného prípadu	Suma finančných výnosov	
	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Výnosy z predaja CP a podielov (661)		
Výnosové úroky (662)	115 577	131 366
Kurzové zisky počas roku (663.A)		
Kurzové zisky k závierkovému dňu (663.A)		
Ostatné finančné výnosy (66x)		
Výnosy z finančnej činnosti spolu (R29 výkazu ZaS)	115 577	131 366

g) Opis a suma významných položiek nákladov na nákup služieb (účtová skupina 51x):

Opis účtovného prípadu	Náklady na nákup služieb	
	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Cestovné zamestnanci	420 882	436 381
Reklama	224 000	196 000
Služby ochrany majetku	40 800	40 800
Servis PC	38 072	37 720
Náklady na nákup služieb (R14 výkazu ZaS)	829 891	834 594

h) Opis a suma významných položiek ostatných nákladov z hospodárskej činnosti (účtová skupina 54x):

Opis účtovného prípadu	Ostatné náklady z hospodárskej činnosti	
	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Tvorba a zúčtovanie OP k pohľadávkam	1 656	73 101
Odpis pohľadávky	281 151	28 146

i) Opis a suma významných položiek finančných nákladov a celková suma kurzových strát; osobitne sa uvádza hodnota kurzových strát účtovaná ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka

Opis účtovného prípadu	Suma finančných nákladov	
	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Náklady z predaja CP a podielov (561)		
Nákladové úroky (562)	440 040	413 293
Kurzové straty počas roku (563.A)	41	400
Kurzové straty k závierkovému dňu (563.A)		
Ostatné finančné náklady (56x)	15 264	28 160
Náklady na finančnú činnosť spolu (R45 výkazu ZaS)	455 345	441 853

2) Pri výnosoch a nákladoch sa uvádza výška a charakter jednotlivých položiek výnosov a nákladov, ktoré majú výnimočný rozsah alebo výskyt

(napr. výnosy z predaja podniku alebo jeho časti, náklady z dôvodu predaja podniku alebo jeho časti, škody z dôvodu živelných pohrôm):

Účtovná jednotka nemá náplň pre túto časť Poznámok.

3) Opis a celková suma nákladov za overenie individuálnej závierky audítorom alebo auditorskou spoločnosťou, iné uisťovacie služby, daňové poradenstvo a ostatné neauditorské služby poskytnuté týmto audítorom alebo auditorskou spoločnosťou:

Opis účtovného prípadu	Náklady na audit a poradenstvo	
	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Náklady za overenie účtovnej závierky	6 200	6 200
Iné uisťovacie služby		
Daňové poradenstvo		
Neauditorské služby		

4) Suma čistého obratu podľa § 2 ods.14 zákona o účtovníctve podľa jednotlivých typov výrobkov, tovarov, služieb alebo iných činností účtovnej jednotky a hlavných geografických oblastí odbytu, ak sa tieto činnosti a oblasti odbytu z hľadiska organizácie predaja výrobkov a tovarov a poskytovania služieb výrazne odlišujú. Ak predmetom činnosti účtovnej jednotky je dosahovanie iných výnosov ako sú výnosy z predaja výrobkov, tovarov a služieb, uvádza sa aj opis iných výnosov zahrňovaných do čistého obratu:

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Tržby z predaja tovaru (604, 607)	67 414 725	68 694 977
Tržby z predaja vlastných výrobkov (601)		
Tržby z predaja služieb (602, 606)	259 430	211 015
Iné súvisiace výnosy (64x, 66x)		
Čistý obrat celkom	67 674 155	68 905 992

Geografické oblasti odbytu	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Tuzemsko (typ - výrobky, tovar, služby)	67 674 155	68 905 992
Európska únia (typ - výrobky, tovar, služby)		
Tretie štáty (typ - výrobky, tovar, služby)		

ČL. V – INFORMÁCIE O INÝCH AKTÍVACH A INÝCH PASÍVACH

1) Informácie o podmienenom majetku a záväzkoch:

a) Opis a hodnota podmieneného majetku

Druh podmieneného majetku	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Práva zo servisných zmlúv		
Práva z poisťných zmlúv		
Práva z koncesionárskych zmlúv		
Práva z licenčných zmlúv		
Práva z investovania prostriedkov získaných oslobodením od dane z príjmov		
Práva z privatizácie		
Práva zo súdnych sporov		
Iné práva		

b) Opis a hodnota podmienených záväzkov

	Hodnota	
Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Zo súdnych rozhodnutí		
Z poskytnutých záruk		
Zo všeobecne záväzných právnych predpisov		
Zo zmluvy o podriadenom záväzku		
Z ručenia		
Iné podmienené záväzky		

Účtovná jednotka nemá náplň pre túto časť Poznámok.

2) Informácie o významných položkách ostatných finančných povinností, ktoré sa nevykazujú v účtovných výkazoch

Účtovná jednotka nemá náplň pre túto časť Poznámok.

3) Informácie o údajoch na podsúvahových účtoch

Účtovná jednotka nemá náplň pre túto časť Poznámok.

ČL. VI – UDALOSTI, KTORÉ NASTALI PO DNI, KU KTORÉMU SA ZOSTAVUJE ÚČTOVNÁ ZÁVIERKA

Uvádzajú sa informácie o charaktere a finančnom vplyve významných udalostí, ktoré nastali v čase po závierkovom dni - do dňa zostavenia účtovnej závierky (t.j. do dňa podpísania výkazov podľa § 17/5 ZoU) a ktoré nie sú zohľadnené v súvahe alebo vo výkaze ziskov a strát, napríklad:

- a) Pokles alebo zvýšenie trhovej ceny finančného majetku ako dôsledok okolností, ktoré nastali po dni, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka do dňa zostavenia účtovnej závierky s uvedením dôvodu týchto zmien:
- b) Dôvody pre zmenu výšky rezerv a opravných položiek, ktoré nastali v dôsledku udalostí po dni, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka do dňa zostavenia účtovnej závierky:
- 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) Vydanie dlhopisov 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:

Účtovná jednotka nemá náplň pre túto časť Poznámok.

ČL. VII – INFORMÁCIE O EKONOMICKÝCH VZŤAHOCH A SPRIAZNENÝCH OSOBÁCH

1) Informácie o transakciách medzi vykazujúcou účtovnou jednotkou a spriaznenými osobami sa uvádzajú z dôvodu potreby užívateľov účtovnej závierky porozumieť vplyvu týchto transakcií na účtovnú závierku, a to:

- a) **Zoznam transakcií**, ktoré sa uskutočnili medzi vykazujúcou účtovnou jednotkou a spriaznenými osobami, pričom sa uvádza napríklad kúpa alebo predaj zásob, kúpa alebo predaj nehnuteľností a iného majetku, nákup a predaj služieb, lízing, výskum a vývoj, licencie, financovanie, vrátane pôžičiek a vkladov do vlastného imania, poskytnutie záruk a garancií, podmienený majetok, podmienené záväzky a ostatné finančné povinnosti (napr. zmluvná povinnosť odobrať produkt, uskutočniť investície alebo opravy), úhrada záväzkov v mene príslušnej účtovnej jednotky alebo príslušnou účtovnou jednotkou a to bez ohľadu, či za to bola alebo nebola účtovaná cena.
- b) **Charakteristika transakcie**, ktorou je suma, výška zostatku ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, jeho zabezpečenie, opravná položka k pochybným pohľadávkam, odúčtovanie pochybných pohľadávok do nákladov.
- c) Samostatne sa uvádzajú transakcie so **spriaznenými osobami** za každú z týchto osôb:
 - 1. subjekt, ktorý v účtovnej jednotke vykonáva rozhodujúci vplyv (vlastník nad 50 % - materská UJ),
 - 2. subjekt, ktorý v účtovnej jednotke vykonáva spoločný rozhodujúci vplyv (zmluvne dohodnutý rozhodujúci vplyv) alebo podstatný vplyv (najmenej 20 %),
 - 3. dcérske účtovné jednotky (vlastnená inou UJ nad 50 %),
 - 4. spoločné účtovné jednotky (50 %),
 - 5. pridružené podniky (najmenej 20 %),
 - 6. kľúčový manažment účtovnej jednotky alebo jej materskej účtovnej jednotky,

7. ostatné spriaznené osoby (napr. personálne prepojenie - blízke osoby vlastníkov alebo kľúčového manažmentu; rozhodujúci obchodní partneri alebo rozhodujúci veritelia a ich blízke osoby).

Spriaznená osoba: Tatran Prešov, s.r.o. S podielovou účasťou	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Zoznam transakcií:		
Predaj tovaru	5 743 623	6 003 675
Nákup pozemku		2 520 000

Spriaznená osoba: Spoločnosti skupiny Farmakol (vrátane Tatran Prešov)	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Zoznam transakcií:		
Predaj tovaru – príloha	58 913 588	58 601 039
Pôžičky prijaté	5 166 000	3 924 300
Pôžičky poskytnuté	1 371 200	728 500

2) Príjmy a výhody členov orgánov – štatutárneho orgánu, dozorného orgánu a iného orgánu účtovnej jednotky, pričom sa uvádzajú najmä informácie o:

a) výške priznaných odmien za účtovné obdobie pre členov štatutárneho orgánu, dozorného orgánu a iného orgánu účtovnej jednotky z dôvodu výkonu ich funkcie vrátane plnení vyplývajúcich z dôchodkových programov pre bývalých členov týchto orgánov, a to v členení za jednotlivé orgány,

Účtovná jednotka nemá náplň pre túto časť Poznámok.

b) výške jednotlivých druhov záruk alebo iných zabezpečení poskytnutých pre členov orgánov

Účtovná jednotka nemá náplň pre túto časť Poznámok.

c) pôžičkách poskytnutých členom orgánov

Účtovná jednotka nemá náplň pre túto časť Poznámok.

d) hlavných podmienkach, na základe ktorých boli osobám uvedeným v písmene a) záruky alebo iné zabezpečenie a pôžičky poskytnuté; pri pôžičkách sa uvádzajú úrokové sadzby

Účtovná jednotka nemá náplň pre túto časť Poznámok.

e) celkovej sume použitých finančných prostriedkov alebo iného plnenia na súkromné účely členmi štatutárneho orgánu, dozorného orgánu a iného orgánu účtovnej jednotky, ktoré je potrebné vyúčtovať.

Účtovná jednotka nemá náplň pre túto časť Poznámok.

ČL. VIII – OSTATNÉ INFORMÁCIE

1) Informácie o práve poskytovať služby vo verejnom záujme:

Účtovná jednotka nemá náplň pre túto časť Poznámok.

2) Informácie o osobitnej kategórii priemyselnej výroby (§ 23d/6 ZoU):

Účtovná jednotka nemá náplň pre túto časť Poznámok.

3) Informácie o finančných vzťahoch medzi orgánmi verejnej moci (§ 23d/6 ZoU):

Účtovná jednotka nemá náplň pre túto časť Poznámok.

ČL. IX – PREHLAD O POHYBE VLASTNÉHO IMANIA

Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie	
Stav vlastného imania na začiatku účtovného obdobia:	6 734 432
Zvýšenie alebo zníženie vlastného imania počas účtovného obdobia:	1 528 430
Stav vlastného imania na konci účtovného obdobia:	8 262 862
<i>Dôvody zmien vlastného imania v členení:</i>	x
a) základné imanie zapísané do obchodného registra (účet 411):	0
b) základné imanie nezapísané do obchodného registra (účet 419):	
c) emisné ážio (účet 412):	
d) zákonné rezervné fondy (účet 417, 418, 421, 422):	0
e) ostatné kapitálové fondy (účet 413):	
f) oceňovacie rozdiely nezahrnuté do výsledku hospodárenia (účet 414, 415, 416):	+158 637
g) ostatné fondy tvorené zo zisku (účet 423, 427):	
h) nerozdelený zisk minulých rokov (účet 428):	+965 058
i) neuhradená strata minulých rokov (účet 429):	0
j) účtovný zisk alebo účtovná strata (účet 431):	+404 735
k) vyplatené dividendy zo zisku (431) a z nerozdel.zisku (429):	(- 214 563)
l) ďalšie zmeny vlastného imania:	
m) zmeny účtované na účte fyzickej osoby (účet 491):	
Bežné účtovné obdobie	
Stav vlastného imania na začiatku účtovného obdobia:	8 262 862
Zvýšenie alebo zníženie vlastného imania počas účtovného obdobia:	1 137 270
Stav vlastného imania na konci účtovného obdobia:	9 400 132
<i>Dôvody zmien vlastného imania v členení:</i>	x
a) základné imanie zapísané do obchodného registra (účet 411):	
b) základné imanie nezapísané do obchodného registra (účet 419):	
c) emisné ážio (účet 412):	
d) zákonné rezervné fondy (účet 417, 418, 421, 422):	
e) ostatné kapitálové fondy (účet 413):	
f) oceňovacie rozdiely nezahrnuté do výsledku hospodárenia (účet 414, 415, 416):	+132 549
g) ostatné fondy tvorené zo zisku (účet 423, 427):	
h) nerozdelený zisk minulých rokov (účet 428):	+1 384 718
i) neuhradená strata minulých rokov (účet 429):	
j) účtovný zisk alebo účtovná strata (účet 431):	-379 997
k) vyplatené dividendy zo zisku (431) a z nerozdel.zisku (429):	(-199 638)
l) ďalšie zmeny vlastného imania:	
m) zmeny účtované na účte fyzickej osoby (účet 491):	

Prehľad peňažných tokov (cash flow statement) r. 2016

Označenie položky	Názov položky	Skutočnosť v Eur	
		Bežné účt.obdobie	Minulé účt.obdobie
A.	Peňažné toky zo základných podnikateľ. činností		
	Hospodársky výsledok z bežnej činnosti pred zdanením daňou z príjmov právnických osôb		
Z.	Zisk (+)	1.471.327	1.900.881
S.	Strata (-)		
A.1.	Nepeňažné operácie ovplyvňujúce HV z bež. činnosti	-162.174	-4.803.941
A.1.1.	Odpisy stálych aktív (+)	130.646	139.397
A.1.2.	ZC DM účtovaná pri vyradení do nákl. na bež.činnosť		
A.1.3.	Zmena stavu opravných položiek (+/-)	-326.673	-4.862.715
A.1.4.	Zmena stavu dlhodobých rezerv		
A.1.5.	Zmena stavu prechodných účtov	33.853	-80.623
A.1.6.	Výsledok z predaja dlhodob.majetku (+/-)		
A.1.7.	Ostatné nepeňaž.operácie ovplyvňujúce HV pred zdan.		
A.2.	Zmeny stavu pracovného kapitálu	-38.018	5.742.296
A.2.1.	Zmena stavu pohľadávok zo zákl.podnikat.činností (-/+)	592.709	5.282.031
A.2.2.	Zmena stavu krátkodobých záväzkov zo základných podnikateľských činností (+/-)	-326.949	464.630
A.2.3.	Zmena stavu zásob (-/+)	-303.778	-4.365
A.3.	Úroky účtované do nákladov (+)	440.040	413.293
A.4.	Úroky účtované do výnosov (-)	-115.577	-131.366
A*	Hosp.výsledok z bež.činnosti pred zdanením daňou z príjmov práv.osôb upravený o vplyv nepeňažných operácií, zmien prac.kapitálu a úrokov (súčet Z.alebo S.+A.1.+A.2.+A.3.+A.4.)	1.595.598	3.121.163
A.5.	Položky vylúčené zo zákl.podnikat.činností preto, že patria do investičnej alebo finančnej činnosti		
A.6.	Špecifické položky	-429.336	-425.460
A.6.1.	Zaplatená daň z príjmov z bež.činnosti vzťahujúca sa k základným podnikateľ. činnostiam (-/+)	-429.336	-425.460
A.6.2.	Príjmy mimoriad.charakteru vzťahujúce s k zákl.čin.		
A.6.3.	Výdaje mimoriad.charakteru vzťahujúce s k zákl.čin.		
A**	Peňažné toky pred alternatívne vykazovanými a ostat. položkami patriacimi do základ. podnikateľ. činností (súčet A*+A.5.+A.6.)	1.166.262	2.695.703
A.7.	Alternatívne vykazované položky	36.763	89.397
A.7.1.	Prijaté úroky (+)	36.763	89.397
A.7.2.	Zaplatené úroky (okrem kapitaliz.) (-)		
A.7.3.	Vyplatené dividendy a iné podiely na zisku (-)		

A.8.	Ostatné položky ovplyvňujúce peňažné toky zo základ. podnikat. činností, pre ktoré nebola náplň v predch. riad.	-1.098	100
A***	Čistý peňažný tok zo základ. podnikat.činností (súčet A**+A.7.+A.8.)	1.201.927	2.785.200
B.	Peňažné toky z investičných činností		
B.1.	Výdavky spojené s obstaraním stálych aktív	-174.776	-2.593.732
B.1.1.	Výdavky na obstaranie nehmot. invest.majetku (-)		-4.000
B.1.2.	Výdavky na obstaranie hmotného invest.majetku (-)	-174.776	-2.589.732
B.1.3.	Výdavky na obstaranie finančných investícií		
B.2.	Príjmy z predaja stálych aktív		0
B.2.1.	Príjmy z predaja finančných investícií		
B.3.	Peňažné toky z prenájmu súboru hnuiteľných a nehnuteľ. vecí prenajímaných ako celok		
B.4.	Peňažné toky z úverov a pôžičiek poskytovaných spriazneným osobám	336.000	405.100
B.5.	Špecifické položky		
B.5.1.	Príjmy mimoriad.charak. vzťahujúce s k invest.čin. (+)		
B.5.2.	Výdavky mimor.charak. vzťahujúce s k invest.čin. (-)		
B.6.	Alternatívne vykazované položky		
B.6.1.	Prijaté úroky (+)		
B.6.2.	Zaplatené úroky okrem kapitalizovaných (-)		
B.7.	Ostatné položky ovplyvňujúce peňažné toky z investič. činností, pre ktoré nebola náplň v predchádz. riadkoch		
B***	Čistý peňažný tok z investičných činností (súčet B.1. až B.7.)	161.224	-2.188.632
C.	Čistý peňažný tok po financovaní investícií (A***+B***)	1.363.151	596.568
D.	Peňažné toky z finančných činností		
D.1.	Zmeny stavu dlhodobých príp. krátkodobých záväzkov	603.044	61.900
D.1.1.	Príjmy z prijatých úverov a pôžičiek od bánk (+)		
D.1.2.	Výdavky na splácanie úverov a pôž. od bánk (-)	-636.000	-524.000
D.1.3.	Príjmy z ostat.záväzkov vyplývajúcich z finanč.činností	1.406.500	1.162.300
D.1.4.	Výdavky na splácanie ost.záväzkov výplýv. z finanč.čin.	-167.456	-576.400
D.2.	Peňažné toky v oblasti vlastného imania	-250.036	-223.513
D.2.1.	Príjmy z upísaných cenných papierov a vkladov (+)		
D.2.2.	Výplata podielov na zisku spoločníkom	-250.036	-223.513
D.3.	Špecifické položky		
D.4.	Alternatívne vykazované položky	-344.380	-408.066
D.4.1.	Prijaté úroky (+)		
D.4.2.	Zaplatené úroky /okrem kapitalizovaných/ (-)	-344.380	-408.066
D.5.	Ostatné položky ovplyvňujúce peňažné toky z finanč. činností, pre ktoré nebola náplň v predchádz. riadkoch		
D***	Čistý peňažný tok z finančných činností (súčet D.1. až D.5.)	8.628	-569.679
E.	Výsledkové kurzové rozdiely vyčíslené na konci		

	účtovného obdobia (k 31.12.)		
F.	Zmena stavu peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov (+/-) (súčet A***+B***+D***+E.) = (H.-G.)	1.371.779	26.889
G.	Stav peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov na začiatku účtovného obdobia (k 1.1.)	-5.785.661	-5.812.550
H.	Zostatok peňažných prostriedkov a peňaž. ekvivalentov na konci účtovného obdobia (k 31.12.) (G.+A***+B***+D***+E.)	-4.413.882	-5.785.661

Doplňujúce informácie k prehľadu peňažných tokov:

a) použitá metóda vykazovania peňažných tokov z prevádzkovej činnosti, **nepriama metóda**

b) využitie možnosti vykázania čistých peňažných tokov a ich uvedenie: nevyužitie

c) štruktúra peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov a dôvody prípadného nesúladu medzi sumami peňažných tokov a príslušnými položkami vykazanými v súvahe:

Peňažné prostriedky v hotovosti (211):	BO 146 847	BPO 131 487
Ceniny – stravné lístky (213):	5 432	5 472
Bankové účty – bežné (221):	0	0
Bankové účty – kontokorentné úvery (221):	- 4 566 161	- 5 922 620
Súčet:	- 4 413 882	- 5 785 661

d) použité zásady prijaté na určenie obsahovej náplne a štruktúry peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov v bežnom účtovnom období – rovnaké ako v bezprostredne predchádzajúcom účtovnom období

e) zmeny použitých zásad na určenie obsahovej náplne a štruktúry peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov oproti bezprostredne predchádzajúcemu účtovnému obdobiu: žiadne

f) skutočnosti, ktoré vznikli v účtovnom období v investičnej činnosti a finančnej činnosti a nemajú priamy vplyv na peňažné toky, ale ovplyvňujú štruktúru majetku, záväzkov a vlastného imania: žiadne

g) ďalšie doplňujúce informácie k prehľadu peňažných tokov, ak sú dôležité na posúdenie finančnej situácie účtovnej jednotky - žiadne

Ďalšie doplňujúce informácie: Príloha Predaj tovaru spriazneným osobám

Spriaznená osoba	Druh obchodu	Hodnotové vyjadrenie obchodu	
		2015	2016
a	b	b	d
Arnica Plus	2	298960	288655
Farmabla	2	3633245	4128331
Farmabra	2	2010969	1372556
Farmace	2	449703	409454
Farmacent	2	351388	330958
Farmadin	2	333940	351058
Farmafarm	2	388149	406536
Farmapp	2	94772	120288
Farmakom	2	146191	131332
Farmakov	2	495834	217503
Farmalex	2	831532	825427
Farmaluk	2	525937	492486
Farmamed	2	360749	310157
Farmamex	2	154041	134224
Farmamich	2	1021727	999787
Farmaplus	2	256088	409509
Farmapol	2	268150	271782
Farmapop	2	244664	196229
Farmapol	2	658778	620488
Farmatin	2	33998	193894
Farmatra	2	3220438	4151302
Farmdis	2	804399	941347
Farmex	2	551213	544059
Farmis	2	924620	778942
Farmix	2	1343213	1529974
Farmlek	2	281448	216267
Farmspol	2	645672	638545
Farmstred	2	5579794	5485308
Farmsvik	2	1135921	916802
Hakra	2	996884	947912
KMŠ	2	931624	359440
Plus	2	192829	143996

Talent	2	4360794	4228029
Talent Plus	2	391550	424864
Tatran	2	6003675	5743623
Textipol	2	321214	321953
U Spasiteľa	2	230126	175413
Farmatop	2	164575	129313
Farmaves	2	269829	280956
Rabeno	2	402358	401037
Farmalog	2	798817	800634
Farmsob	2	827757	1365434
Farmami	2	588554	547305
Farmadex	2	395339	383448
Farmasab	2	425397	432843
Farmake Plus	2	2409881	2972318
Farkema plus	2	4396536	4238637
Farmake	2	754411	601609
Bapharm	2	3646120	4245488
Lekárreň Idea	2	866550	627575
Farmava	2	807972	743337
Farmahe	2	560352	513965
Farmapap	2	389926	357384
Farmakoš	2	422436	443150
Medpartner	2	0	70725
Spolu		58 601 039	58 913 588