

A. Informácie o účtovnej jednotke

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

Hlavnými činnosťami spoločnosti sú:

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

Právny dôvod na zostavenie účtovnej závierky

Účtovná závierka spoločnosti k 31.12.2016 je zostavená ako riadna účtovná závierka podľa § 17 ods.6 zákona NR SR č. 431/2002 Z.z. o účtovníctve, za účtovné obdobie od 01.01.2016 do 31.12.2016.

Spoločnosť sa nezahŕňa do žiadnej konsolidovanej účtovnej závierky .

Dátum schválenia účtovnej závierky za predchádzajúce účtovné obdobie

Účtovná závierka obchodnej spoločnosti k 31. 12. 2015 bola schválená 23.05.2016.

1. Informácie po počte zamestnancov

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

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

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

Štatutárnym orgánom spoločnosti je konateľ Ing. Ivan Gondáš.

Štruktúra spoločníkov:

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

E. Informácie o použitých účtovných zásadách a účtovných metódach

Použité účtovné zásady a účtovné metódy

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

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

a) obstarávacou cenou – dlhodobý hmotný a nehmotný majetok obstaraný

kúpou

- zásoby obstarané kúpou

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

- dopravné

- iné

b) menovitou hodnotou – peňažné prostriedky a ceniny

- pohľadávky pri ich vzniku

- záväzky pri ich vzniku

4. Tvorba odpisového plánu pre dlhodobý majetok

Účtovná jednotka stanovila interným predpisom pravidlá pre účtovanie dlhodobého majetku:

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

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

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

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

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

F. Informácie o údajoch vykázaných na strane aktív súvahy

5. Informácie o dlhodobom hmotnom majetku

Dlhodobý hmotný majetok	Bežné účtovné obdobie				
	Pozemky	Stavby	Samostat.hnut. veci	Ostatný DHM	Spolu
Prvotné ocenenie					
Stav na začiatku ÚO	22070	27930	-	12179	62179
Prírastky	-	90891	52810	1070	144771
Úbytky	-	-	-	-	-
Presuny	-	-	-	-	-
Stav na konci ÚO	22070	118821	52810	13249	206950
Oprávky					
Stav na začiatku ÚO	-	815	-	12179	12994
Prírastky	-	5942	5977	1070	12989
Úbytky	-	-	-	-	-
Stav na konci ÚO	-	6757	5977	13249	25983
Zostatková hodnota					
Stav na začiatku ÚO	22070	27115	-	-	49185
Stav na konci ÚO	22070	112064	46833	-	180967

Bezpostredne predchádzajúce ÚO

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

Zásoby

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

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

V roku 2016 účtovná jednotka zásoby nenakupovala. Na sklade zostal tovar v hodnote 6856 EUR, ktorý sa postupne čiastočne predáva.

14. Informácie o zákazkovej výrobe

Účtovná jednotka neúčtuje o zákazkovej výrobe.

16. Informácie o štruktúre pohľadávok

Názov položky	V lehote splatnosti	Po lehote splatnosti	Pohľadávky spolu
Krátkodobé			
Z obch.styku	-	372794	372794
Iné pohľadávky	-	2891	2891
Krátkodobé spolu	-	375685	375685

Pohl'.podľa zost. doby splatnosti	Bežné účt.obdobie	Bezprostredne predchádzajúce ÚO
-po lehote splatnosti	375685	417027
-zo zost.dobou splat. do 1 roka	-	-
krátkodobé pohl'.spolu	375685	417027
dlhodobé pohl'.spolu	0	0

18. Informácie o krátkodobom finančnom majetku

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Pokladnica	1712	2605
Bežné bankové účty	90	23
Spolu	1802	2628

22. Informácie o dôležitých položkách časového rozlíšenia na strane aktív

Opis položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Nákl.bud.obd.krátk.	479	484
z toho:		
poistenie majetku	479	484
Nákl.bud.obd.dlhodobé	9925	5876
z toho:		
úroky k pôžičke PRINGTON	-	5876
úroky k leasingu,úver	9925	-

G. Informácie o údajoch vykázaných na strane pasív súvahy

24. Informácie o rozdelení účtovného zisku alebo vysporiadaní účtovnej straty

Názov položky	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Účtovná strata	74428
Rozdelenie účt.zisku	Bežné účtovné obdobie
Prevod na neuhradené straty minulých rokov	74428

V účtovnej jednotke sa vyskytla významná oprava chýb minulých období účtovaná na účet 429 v hodnote 10684,74 EUR. Jedná sa o vysporiadanie účtu dane z pridanej hodnoty – rozdiel vznikol pred rokom 2006.

25. Informácie o rezervách

Názov položky	Bežné účtovné obdobie				Stav na konci účt.obdobia
	Stav na zač. účt.obdobia	Tvorba	Zrušenie	Použitie	
Rezervy celkom	-	478	-	-	478
Z toho:					
Zákonné	-	278	-	-	278
Ostatné	-	200	-	-	200

26. Informácie o záväzkoch

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Záv.po lehote splat.	45364	92421
Záv.zo zost.dobou spl.do 1 roka	-	-
Krátkodobé spolu	77677	123553
Záv.zo zost.dobou spl.1-5 rokov	-	83624
Záväzky pôž.PRINGTON		
Záv./leasing	35379	-
Ostatné dlhod.záv.	11704	-
Záv.zo soc.fondu	1403	1390
Dlhodobé záv.spolu	48486	85014

28. Informácie o záväzkoch zo sociálneho fondu

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Zač.stav soc.fondu	1390	1502
Tvorba na ťarchu nákl.	13	413
Čerpanie	-	525
Konečný zostatok SF	1403	1390

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

Názov položky	Mena	úrok	Dátum splatnosti	Suma istiny za bež.ÚO	Suma istiny za predch.ÚO
---------------	------	------	------------------	--------------------------	-----------------------------

Krátkodobé fin.výpomocce

Fyzická osoba	EUR	0	12/2017	9000	9000
---------------	-----	---	---------	------	------

Dlhodobé pôžičky

Spotrebný úver PSA FINANCE SLOVAKIA		0	06/2019	11704	-
----------------------------------------	--	---	---------	-------	---

31. Informácie o významných položkách časového rozlíšenia na strane pasív

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
---------------	--------------------------	-------------------------------------------------

Výdavky bud.období

Krátkodobé

Daň z motor. vozidiel	72	-
-----------------------	----	---

H. Informácie o výnosoch

35. Informácie o tržbách

Spoločnosť poskytuje služby tuzemským odberateľom.

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Tržby z predaja tovaru	-	734084
Tržby z predaja služieb	48000	353578
Ostat.výnosy z hosp. činnosti	5085	4650
Tržby z predaja DHM	-	6798
Výnosové úroky	-	2

38. Informácie o čistom obrate

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Tržby z predaja tovaru	-	734084
Tržby z predaja služieb	48000	353578
Čistý obrat celkom	48000	1087662

I. Informácie o nákladoch

39. Informácie o nákladoch

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Na obstaranie tovaru	- 2176	903764
Spotrebný materiál	5198	3848
Spotreba energií	-	4182
Opravy a udržiavanie	14559	1944
Nájomné, telef., ekonom. sl.	7190	29364
Software	59	699
Reklama	1500	
Ostatné služby	3645	6934
Osobné náklady	4464	141426
Odpisy dlhod. majetku	12989	815
Manká na tovare	-	17
Zost. cena predaného DHM	-	163
Úroky z omešk., pokuty, pen.	16590	15892
Ostatné nákl. na hosp. č.	12553	1329
Odpis pohľadávok	-	22636
Opravná položka k pohľ.	-	21243
Nákladové úroky	7659	12099
Ostat. nákl. finanč. činn.	3051	820

V účtovnej závierke k 31.12.2015 bola omylom uvedená hodnota účtu 547 – Opravné položky k pohľadávkam v rámci súhrnu „Ostatných nákladov na hospodársku činnosť“. Jedná sa o sumu 21243 EUR, mala byť v riadku 25, bola uvedená v riadku 26. V roku 2016 v stĺpci 2 (bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie) sú prenesené údaje presne ako boli v roku 2015 v stĺpci 1.

J. Informácie o daniach z príjmov

41. Informácie o daniach z príjmov

Názov položky	Bežné účt.obdobie			Bezprostredne predchádzajúce ÚO		
	základ dane	Daň	Daň v %	Základ dane	Daň	Daň %
Výsl.hosp.						
pred zdan.,z toho:	0			0		
teoretická daň		0	22		0	22
daňovo neuznané náklady	29041			63379		
výnosy nepodlieh. dani	14042			-		
Umorenie daň.straty	-			-		
Spolu	0			0		
Splatná daň		960			2880	
Odložená daň		0			0	
Celková daň		0			0	

O. Ekonomické vzťahy účtovnej jednotky a spriaznených osôb

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

P. Informácie o zmenách vlastného imania

47. Informácie o zmenách vlastného imania

Bežné účtovné obdobie

Položka vlastného imania	Stav na začiatku účt.obdobia	Prírastky	Úbytky	Stav na konci účt.obdobia
Základné imanie	6639	-	-	6639
Zákonný rezerv.fond	664	-	-	664
Nerozdel.zisk min.r.	698713	-	-	698713
Neuhr.strata min.r.	-376468	-74910	-	-451369
Výsledok hospodárenia bež.účt.obdobia	-74428	-	33850	-40578

Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie

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