

**Poznámky individuálnej účtovnej závierky zostavenej k 31.12.2016**

(v celých eurách)

podľa Opatrenia MF SR č.4455/2003-92, ktorým sa ustanovujú podrobnosti o usporiadaní, označovaní a obsahovom vymedzení položiek individuálnej účtovnej závierky a rozsahu údajov určených z individuálnej účtovnej závierky na zverejnenie pre podnikateľov účtujúcich v sústave podvojného účtovníctva v znení neskorších predpisov (ostatná novela č.MF/18009/2014-74 – FS č.10/2014)

**A. INFORMÁCIE O ÚČTOVNEJ JEDNOTKE****a) Základné informácie o účtovnej jednotke**

|                  |                                        |
|------------------|----------------------------------------|
| Obchodné meno:   | <b>ARNICA MONTANA, s.r.o.</b>          |
| Sídlo:           | <b>Dolný Šianec 10, 911 01 Trenčín</b> |
| Dátum založenia: | <b>31.05.2011</b>                      |
| Dátum vzniku:    | <b>07.06.2011</b>                      |

**b) Opis hospodárskej činnosti účtovnej jednotky**

- Poskytovanie lekárenskej starostlivosti v odbore lekárstvo vo verejnej lekárni a v pobočke verejnej lekárne
- Kúpa tovaru na účely jeho predaja konečnému spotrebiteľovi (maloobchod) alebo iným prevádzkovateľom živnosti (veľkoobchod)
- Reklamné a marketingové služby
- Sprostredkovateľská činnosť v oblasti obchodu
- Sprostredkovateľská činnosť v oblasti služieb

**c) Informácie o počte zamestnancov**

| Názov položky                                                               | Bežné účtovné obdobie | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie |
|-----------------------------------------------------------------------------|-----------------------|----------------------------------------------|
| Priemerný prepočítaný počet zamestnancov                                    | 14                    | 13                                           |
| Stav zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, z toho: | 15                    | 14                                           |
| počet vedúcich zamestnancov                                                 | 1                     | 1                                            |

**d) Údaje o neobmedzenom ručení**

Účtovná jednotka nie je neobmedzene ručiacim spoločníkom v iných účtovných jednotkách

**e) Právny dôvod na zostavenie účtovnej závierky**

Účtovná závierka Spoločnosti k 31.decembru 2015 je zostavená ako riadna účtovná závierka podľa § 17 ods.6 zákona NR SR č. 431/2002 Z.z. o účtovníctve v znení neskorších predpisov (ďalej len „zákon o účtovníctve“) za účtovné obdobie od 1.januára 2016 do 31.decembra 2016. Účtovná závierka bola zostavená za predpokladu nepretržitého pokračovania činnosti.

**f) Dátum schválenia účtovnej závierky za bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie**

Účtovná závierka Spoločnosti za bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie bola schválená valným zhromaždením dňa 30. novembra 2016.

**C. INFORMÁCIE O KONSOLIDOVANOM CELKU**

Účtovná jednotka nie je súčasťou konsolidovaného celku.

**D. ĎALŠIE INFORMÁCIE O**

- a) použitých účtovných zásadách a účtovných metódach,
- b) údajoch vykázaných na strane aktív súvahy,
- c) údajoch vykázaných na strane pasív súvahy,
- d) výnosoch,
- e) nákladoch,
- f) daniach z príjmov,
- g) údajoch na podsúvahových účtoch,
- h) iných aktívach a iných pasívach,
- i) spriaznených osobách,
- j) skutočnostiach, ktoré nastali medzi dňom, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka a dňom jej zostavenia,
- k) prehľade zmien vlastného imania,
- l) prehľade peňažných tokov.

**E. INFORMÁCIE O ÚČTOVNÝCH ZÁSADÁCH A ÚČTOVNÝCH METÓDACH**

a) Účtovná závierka bola zostavená za predpokladu nepretržitého trvania Spoločnosti.

b) Účtovné zásady a účtovné metódy boli účtovnou jednotkou konzistentne aplikované.

**c) Spôsob oceňovania jednotlivých zložiek majetku a záväzkov**

1. Dlhodobý nehmotný majetok obstaraný kúpou

Účtovná jednotka nemá náplň pre túto položku.

2. Dlhodobý nehmotný majetok obstaraný vlastnou činnosťou

Účtovná jednotka nemá náplň pre túto položku.

3. Dlhodobý nehmotný majetok obstaraný iným spôsobom

Účtovná jednotka nemá náplň pre túto položku.

4. Dlhodobý hmotný majetok obstaraný kúpou

a) Dlhodobý hmotný majetok nakupovaný sa oceňuje obstarávacou cenou, ktorá zahŕňa cenu obstarania a náklady súvisiace s obstaraním (clo, prepravu, montáž, poistné a pod.).

b) Dlhodobý hmotný majetok sa zaradi do účtovných odpisových skupín podľa kódu klasifikácie produkcie rovnakých, ako sú stanovené pre účely daňových odpisov. Odpisovať sa začína v mesiaci zaradenia dlhodobého hmotného majetku do používania. Dlhodobý hmotný majetok, ktorého obstarávací cena je 1 700 eur a nižšia a doba použiteľnosti dlhšia ako jeden rok, sa účtuje priamo do spotreby na účet 501

5. Dlhodobý hmotný majetok spoločnosť vlastnou činnosťou

Účtovná jednotka nemá náplň pre túto položku.

6. Dlhodobý hmotný majetok obstaraný iným spôsobom

Účtovná jednotka nemá náplň pre túto položku.

7. Dlhodobý finančný majetok

Účtovná jednotka nemá náplň pre túto položku.

8. Zásoby obstarané kúpou

Nakupované zásoby sa prvotne oceňujú obstarávacou cenou, ktorú tvorí cena obstarania a náklady súvisiace s obstaraním (prepravné, poistné, provízie, skonto). Úroky z úverov nie sú súčasťou obstarávacej ceny.

Pri účtovaní zásob postupovala účtovná jednotka podľa §43 postupov účtovania – spôsobom A.

Úbytok zásob rovnakého druhu oceňovala účtovná jednotka iným spôsobom – lieky vydávané na predpis – metódou váženého aritmetického priemeru a ostatné zásoby tovaru v reálnej cene, v akej boli prijaté.

9. Zásoby vytvorené vlastnou činnosťou

Účtovná jednotka nemá náplň pre túto položku.

10. Zásoby obstarané iným spôsobom

Účtovná jednotka nemá náplň pre túto položku.

11. Zákazková výroba a zákazková výstavba nehnuteľnosti určenej na predaj

Účtovná jednotka nemá náplň pre túto položku.

12. Pohľadávky

- a) Pohľadávky pri ich vzniku sa oceňujú menovitou hodnotou.
- b) Pohľadávky s dobou splatnosti odo dňa, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka viac ako 12 mesiacov, sa vykazujú ako dlhodobé a pohľadávky s dobou splatnosti odo dňa, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka menej ako 12 mesiacov sa vykazujú ako krátkodobé.

13. Krátkodobý finančný majetok

Peňažné prostriedky a ceniny sa oceňujú ich menovitou hodnotou.

14. Časové rozlíšenie na strane aktív súvahy

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

15. Závazky, vrátane rezerv, dlhopisov, pôžičiek a úverov

Závazky pri ich vzniku sa oceňujú menovitou hodnotou. Závazky 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.

Rezervy sa vytvárajú, ak má Spoločnosť súčasný zákonný, zmluvný alebo mimozmluvný záväzok, ktorý je dôsledkom minulých udalostí a na základe ktorého pravdepodobne dôjde k úbytku ekonomických úžitkov, a zároveň je možné vykonať spoľahlivý odhad výšky týchto záväzkov. Rezervy sú záväzky s neurčitým časovým vymedzením alebo výškou, tvoria sa na krytie známych rizík alebo strát z podnikania. Oceňujú sa v očakávanej výške záväzku. Rezervy sa oceňujú odhadom v sume dostatočnej na splnenie existujúcej povinnosti ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka pri zohľadnení rizík a neistôt.

16. Časové rozlíšenie na strane pasív súvahy

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

17. Deriváty

Účtovná jednotka nemá náplň pre túto položku.

18. Majetok a záväzky zabezpečené derivátmi

Účtovná jednotka nemá náplň pre túto položku.

**d) Tvorba odpisového plánu pre dlhodobý majetok**

Odpisy dlhodobého nehmotného majetku sú stanovené vychádzajúc z predpokladanej doby jeho používania a predpokladaného priebehu jeho opotrebenia. Odpisovať sa začína v mesiaci, kedy bol dlhodobý majetok uvedený do používania. Drobný dlhodobý nehmotný majetok, ktorého obstarávacía cena (resp. vlastné náklady) je 2 400 eur a nižšia, sa odpisuje jednorazovo pri uvedení do používania. Predpokladaná doba používania, metóda odpisovania a odpisová sadzba sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

|                                  | Predpokladaná<br>doba používania<br>v rokoch | Metóda<br>odpisovania | Ročná odpisová<br>sadzba v % |
|----------------------------------|----------------------------------------------|-----------------------|------------------------------|
| Aktivované náklady na vývoj      | 5                                            | lineárna              | 20                           |
| Softvér                          | 5                                            | lineárna              | 20                           |
| Oceniiteľné práva (licencia)     | 5                                            | lineárna              | 20                           |
| Drobný dlhodobý nehmotný majetok | rôzna                                        | jednorazový odpis     | 100                          |

Odpisy dlhodobého hmotného majetku sú stanovené vychádzajúc z predpokladanej doby jeho používania a predpokladaného priebehu jeho opotrebenia. Odpisovať sa začína v mesiaci, kedy bol dlhodobý majetok uvedený do používania. Drobný dlhodobý hmotný majetok, ktorého obstarávací cena (resp. vlastné náklady) je 1 700 eur a nižšia, sa odpisuje jednorazovo pri uvedení do používania. Pozemky sa neodpisujú. Predpokladaná doba používania, metóda odpisovania a odpisová sadzba sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

|                                | Predpokladaná<br>doba používania v rokoch | Metóda<br>odpisovania | Ročná odpisová<br>sadzba v % |
|--------------------------------|-------------------------------------------|-----------------------|------------------------------|
| Stavby                         | 20 až 40                                  | lineárna              | 5-2,5                        |
| Stroje, prístroje a zariadenia | 4 až 6                                    | lineárna              | 25 až 16,67                  |
| Dopravné prostriedky           | 4 až 6                                    | lineárna              | 25 až 16,67                  |
| Drobný dlhodobý hmotný majetok | rôzna                                     | jednorazový odpis     | 100                          |

#### e) Opravy významných chýb minulých účtovných období

Opravy významných chýb minulých účtovných období Spoločnosť účtuje na účtoch Nerozdelený zisk minulých rokov alebo Neuhradená strata minulých rokov, t. j. bez vplyvu na výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia. Opravy nevýznamných chýb minulých účtovných období sa účtujú v bežnom účtovnom období s vplyvom na výsledok hospodárenia.

## F. INFORMÁCIE O ÚDAJOCH VYKÁZANÝCH NA STRANE AKTÍV SÚVAHY

### Dlhodobý hmotný majetok

Prehľad o pohybe dlhodobého hmotného majetku za bežné a bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie je uvedený nižšie

| Dlhodobý hmotný majetok            | Bežné účtovné obdobie |        |                                                   |                                       |                                 |             |                 |                             |        |
|------------------------------------|-----------------------|--------|---------------------------------------------------|---------------------------------------|---------------------------------|-------------|-----------------|-----------------------------|--------|
|                                    | Pozemky               | Stavby | Samostatné hnutelné veci a súbory hnutelných vecí | Pestovateľské celky trvalých porastov | Základné stádo a ťažné zvieratá | Ostatný DHM | Obstarávaný DHM | Poskytnutépred-davky na DHM | Spolu  |
| a                                  | b                     | c      | d                                                 | e                                     | f                               | g           | h               | i                           | j      |
| Prvotné ocenenie                   |                       |        |                                                   |                                       |                                 |             |                 |                             |        |
| Stav na začiatku účtovného obdobia |                       |        | 17 595                                            |                                       |                                 |             |                 |                             | 17 595 |
| Prírastky                          |                       |        | 22 491                                            |                                       |                                 |             |                 |                             | 22 491 |
| Úbytky                             |                       |        |                                                   |                                       |                                 |             |                 |                             |        |
| Presuny                            |                       |        |                                                   |                                       |                                 |             |                 |                             |        |
| Stav na konci účtovného obdobia    |                       |        | 40 086                                            |                                       |                                 |             |                 |                             | 40 086 |
| Oprávky                            |                       |        |                                                   |                                       |                                 |             |                 |                             |        |
| Stav na začiatku účtovného obdobia |                       |        | 12 710                                            |                                       |                                 |             |                 |                             | 12 710 |
| Prírastky                          |                       |        | 3 448                                             |                                       |                                 |             |                 |                             | 3 448  |
| Úbytky                             |                       |        |                                                   |                                       |                                 |             |                 |                             |        |
| Presuny                            |                       |        |                                                   |                                       |                                 |             |                 |                             |        |
| Stav na konci účtovného obdobia    |                       |        | 16 158                                            |                                       |                                 |             |                 |                             | 16 158 |
| Opravné položky                    |                       |        |                                                   |                                       |                                 |             |                 |                             |        |
| Stav na začiatku účtovného obdobia |                       |        |                                                   |                                       |                                 |             |                 |                             |        |
| Prírastky                          |                       |        |                                                   |                                       |                                 |             |                 |                             |        |
| Úbytky                             |                       |        |                                                   |                                       |                                 |             |                 |                             |        |
| Presuny                            |                       |        |                                                   |                                       |                                 |             |                 |                             |        |
| Stav na konci účtovného obdobia    |                       |        |                                                   |                                       |                                 |             |                 |                             |        |
| Zostatková hodnota                 |                       |        |                                                   |                                       |                                 |             |                 |                             |        |
| Stav na začiatku účtovného obdobia |                       |        | 4 885                                             |                                       |                                 |             |                 |                             | 4 885  |
| Stav na konci účtovného obdobia    |                       |        | 23 928                                            |                                       |                                 |             |                 |                             | 23 928 |

| Dlhodobý hmotný majetok            | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie |        |                                                   |                                       |                                 |             |                 |                            |        |
|------------------------------------|----------------------------------------------|--------|---------------------------------------------------|---------------------------------------|---------------------------------|-------------|-----------------|----------------------------|--------|
|                                    | Pozemky                                      | Stavby | Samostatné hnutelné veci a súbory hnutelných vecí | Pestovateľské celky trvalých porastov | Základné stádo a ťažné zvieratá | Ostatný DHM | Obstarávaný DHM | Poskytnuté predavky na DHM | Spolu  |
| a                                  | b                                            | c      | d                                                 | e                                     | f                               | g           | h               | i                          | j      |
| Prvotné ocenenie                   |                                              |        |                                                   |                                       |                                 |             |                 |                            |        |
| Stav na začiatku účtovného obdobia |                                              |        | 17 595                                            |                                       |                                 |             |                 |                            | 17 595 |
| Prírastky                          |                                              |        |                                                   |                                       |                                 |             |                 |                            |        |
| Úbytky                             |                                              |        |                                                   |                                       |                                 |             |                 |                            |        |
| Presuny                            |                                              |        |                                                   |                                       |                                 |             |                 |                            |        |
| Stav na konci účtovného obdobia    |                                              |        | 17 595                                            |                                       |                                 |             |                 |                            | 17 595 |
| Oprávky                            |                                              |        |                                                   |                                       |                                 |             |                 |                            |        |
| Stav na začiatku účtovného obdobia |                                              |        | 9 777                                             |                                       |                                 |             |                 |                            | 9 777  |
| Prírastky                          |                                              |        | 2 933                                             |                                       |                                 |             |                 |                            | 2 933  |
| Úbytky                             |                                              |        |                                                   |                                       |                                 |             |                 |                            |        |
| Presuny                            |                                              |        |                                                   |                                       |                                 |             |                 |                            |        |
| Stav na konci účtovného obdobia    |                                              |        | 12 710                                            |                                       |                                 |             |                 |                            | 12 710 |
| Opravné položky                    |                                              |        |                                                   |                                       |                                 |             |                 |                            |        |
| Stav na začiatku účtovného obdobia |                                              |        |                                                   |                                       |                                 |             |                 |                            |        |
| Prírastky                          |                                              |        |                                                   |                                       |                                 |             |                 |                            |        |
| Úbytky                             |                                              |        |                                                   |                                       |                                 |             |                 |                            |        |
| Presuny                            |                                              |        |                                                   |                                       |                                 |             |                 |                            |        |
| Stav na konci účtovného obdobia    |                                              |        |                                                   |                                       |                                 |             |                 |                            |        |
| Zostatková hodnota                 |                                              |        |                                                   |                                       |                                 |             |                 |                            |        |
| Stav na začiatku účtovného obdobia |                                              |        | 7 817                                             |                                       |                                 |             |                 |                            | 7 817  |
| Stav na konci účtovného obdobia    |                                              |        | 4 885                                             |                                       |                                 |             |                 |                            | 4 885  |

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

Poistenie majetku je zabezpečené poisťňmi zmluvami uzatvorenými v Allianz – Slovenská poisťovňa, a.s. v rozsahu všeobecných zmluvných podmienok.

| Poistený majetok                             | Poistná suma | Platnosť zmluvy  |
|----------------------------------------------|--------------|------------------|
| Poistenie hnutelných vecí                    | 230 000      | na dobu neurčitú |
| Poistenie zodpovednosti za škodu - prevádzka | 25 000       | na dobu neurčitú |
| Poistenie zodpovednosti za škodu - lekári    | 50 000       | na dobu neurčitú |

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

| Dlhodobý nehmotný majetok                                     | Hodnota za bežné účtovné obdobie |
|---------------------------------------------------------------|----------------------------------|
| Dlhodobý nehmotný majetok, na ktorý je zriadené záložné právo | 0                                |

| Dlhodobý hmotný majetok                                     | Hodnota za bežné účtovné obdobie |
|-------------------------------------------------------------|----------------------------------|
| Dlhodobý hmotný majetok, na ktorý je zriadené záložné právo | 0                                |

d) Dlhodobý majetok, pri ktorom vlastnícke právo nadobudol veriteľ zmluvou o zabezpečovacom prevode práva, ale ktorý užíva účtovná jednotka na základe zmluvy o výpožičke

Spoločnosť nemá obsahovú náplň pre danú položku.

e) Nadobudnutý dlhodobý nehnuteľný majetok alebo prevedený dlhodobý nehnuteľný majetok, pri ktorom nebolo vlastnícke právo zapísané vkladom do katastra nehnuteľností do dňa, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, pričom účtovná jednotka tento majetok užíva

Spoločnosť nemá obsahovú náplň pre danú položku.

f) Majetok, ktorým je goodwill a o spôsobe výpočtu jeho hodnoty

Spoločnosť nemá obsahovú náplň pre danú položku.

g) Údaje, ktoré sa účtujú na účte 097 – Opravná položka k nadobudnutému majetku

Spoločnosť nemá pre danú položku obsahovú náplň.

h) Výskumná a vývojová činnosť účtovnej jednotky za bežné účtovné obdobie, v členení

Spoločnosť nemá pre danú položku obsahovú náplň.

i) Štruktúra dlhodobého finančného majetku

Spoločnosť nemá pre danú položku obsahovú náplň.

j) Dlhodobý finančný majetok

Spoločnosť nemá pre danú položku obsahovú náplň.

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

Spoločnosť nevlastní žiadne zásoby, pri ktorých by mala obmedzené právo s ním nakladať.

l) Tvorba, zúčtovanie opravných položiek k pohľadávkam v členení podľa jednotlivých položiek súvahy za bežné účtovné obdobie

Spoločnosť nemá pre danú položku obsahovú náplň

m) Hodnota pohľadávok do lehoty splatnosti a po lehote splatnosti

| Názov položky<br>a            | V lehote splatnosti<br>b | Po lehote splatnosti<br>c | Pohľadávky spolu<br>d |
|-------------------------------|--------------------------|---------------------------|-----------------------|
| <b>Dlhodobé pohľadávky</b>    |                          |                           |                       |
| Pohľadávky z obchodného styku |                          |                           |                       |
| Pohľadávky voči DÚJ a MÚJ     |                          |                           |                       |

|                                                  |                |                |                |
|--------------------------------------------------|----------------|----------------|----------------|
| Ostatné pohľadávky v rámci konsolidovaného celku |                |                |                |
| Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu  |                |                |                |
| Iné pohľadávky                                   |                |                |                |
| <b>Dlhodobé pohľadávky spolu</b>                 |                |                |                |
| Pohľadávky z obchodného styku                    | 121 665        | 118 145        | <b>239 810</b> |
| Pohľadávky voči DÚJ a MÚJ                        |                |                |                |
| Čistá hodnota zákazky                            |                |                |                |
| Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu  |                |                |                |
| Sociálne poistenie                               |                |                |                |
| Daňové pohľadávky a dotácie                      | 29             |                | <b>29</b>      |
| Iné pohľadávky                                   | -254           |                | <b>-254</b>    |
| <b>Krátkodobé pohľadávky spolu</b>               | <b>121 440</b> | <b>118 145</b> | <b>239 585</b> |

**t),u) Hodnota pohľadávok zabezpečených záložným právom alebo inou formou zabezpečenia s uvedením formy zabezpečenia**

Spoločnosť nemá obsahovú náplň pre danú položku.

**v) Odložená daňová pohľadávka**

Spoločnosť nemá obsahovú náplň pre danú položku.

**w) Významné zložky krátkodobého finančného majetku**

| Názov položky                                                       | Bežné účtovné obdobie | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie |
|---------------------------------------------------------------------|-----------------------|----------------------------------------------|
| Pokladnica, ceniny                                                  | 12 112                | 10 390                                       |
| Bežné účty v banke alebo v pobočke zahraničnej banky                | 26 251                | 11 130                                       |
| Vkladové účty v banke alebo v pobočke zahraničnej banky termínované |                       |                                              |
| Peniaze na ceste                                                    |                       |                                              |
| <b>Spolu</b>                                                        | <b>38 363</b>         | <b>21 520</b>                                |

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

Spoločnosť môže voľne disponovať s uvedeným krátkodobým finančným majetkom.

**zc) Významné položky časového rozlíšenia nákladov budúcich období a príjmov budúcich období**

| Položka časového rozlíšenia        | Bežné účtovné obdobie | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie |
|------------------------------------|-----------------------|----------------------------------------------|
| Náklady budúcich období dlhodobé   |                       |                                              |
| Náklady budúcich období krátkodobé | 660                   | 888                                          |
| Príjmy budúcich období dlhodobé    |                       |                                              |
| Príjmy budúcich období krátkodobé  |                       |                                              |



|       |     |     |
|-------|-----|-----|
| Spolu | 660 | 888 |
|-------|-----|-----|

**zd) Majetok prenajatý formou finančného prenájmu v poznámkach prenajímateľa**

Spoločnosť neprenajíma žiaden majetok formou finančného prenájmu.

**G. INFORMÁCIE O ÚDAJOCH VYKÁZANÝCH NA STRANE PASÍV SÚVAHY**

a) Vlastné imanie za bežné účtovné obdobie - 299 946 €

1. Opis základného imania

Základné imanie zapísané v Obchodnom registri: 5 000 €

2. Hodnota upísaného vlastného imania 0 €

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

| Názov položky                                    | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie |
|--------------------------------------------------|----------------------------------------------|
| Účtovná strata                                   | 113                                          |
| Vysporiadanie účtovnej straty                    | Bežné účtovné obdobie                        |
| Zo zákonného rezervného fondu                    |                                              |
| Zo štatutárnych a ostatných fondov               |                                              |
| Z nerozdeleného zisku minulých období            |                                              |
| Úhrada straty spoločníkmi, členmi                |                                              |
| Prevod na účet neuhradenej straty minulých rokov | 113                                          |
| Iné                                              |                                              |
| <b>Spolu</b>                                     | <b>113</b>                                   |

| Názov položky                                   | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie |
|-------------------------------------------------|----------------------------------------------|
| Účtovný zisk                                    |                                              |
| 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    |                                              |
| Rozdelenie podielu na zisku spoločníkom, členom |                                              |
| Iné                                             |                                              |
| <b>Spolu</b>                                    |                                              |

4. Prehľad o zisku alebo strate, ktorá nebola účtovaná ako náklad alebo výnos, ale priamo na účty vlastného imania, najmä zmeny reálnej hodnoty majetku, zmeny hodnoty majetku pri použití metódy vlastného imania; uvádza sa aj súčet ziskov a strát

Spoločnosť nemá obsahovú náplň pre danú položku.

5. Zisk na akciu alebo podiel na základnom imaní

Spoločnosť nemá obsahovú náplň pre danú položku.

b) Rezervy za bežné účtovné obdobie

| Názov položky                      | Bežné účtovné obdobie              |               |          |          |                                 |
|------------------------------------|------------------------------------|---------------|----------|----------|---------------------------------|
|                                    | Stav na začiatku účtovného obdobia | Tvorba        | Použitie | Zrušenie | Stav na konci účtovného obdobia |
| a                                  | b                                  | c             | d        | e        | f                               |
| <b>Dlhodobé rezervy, z toho:</b>   |                                    |               |          |          |                                 |
| Zákonné rezervy                    |                                    |               |          |          |                                 |
| Ostatné rezervy                    |                                    |               |          |          |                                 |
| <b>Krátkodobé rezervy, z toho:</b> | <b>11 866</b>                      | <b>11 866</b> |          |          | <b>48 460</b>                   |
| Zákonné rezervy                    | 11 266                             | 48 460        | 11 266   |          | 48 460                          |
| Ostatné rezervy                    | 600                                |               | 600      |          |                                 |

Predpokladaný rok použitia rezerv: 2016

| Názov položky                      | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie |               |          |          |                                 |
|------------------------------------|----------------------------------------------|---------------|----------|----------|---------------------------------|
|                                    | Stav na začiatku účtovného obdobia           | Tvorba        | Použitie | Zrušenie | Stav na konci účtovného obdobia |
| a                                  | b                                            | c             | d        | e        | f                               |
| <b>Dlhodobé rezervy, z toho:</b>   |                                              |               |          |          |                                 |
| Zákonné rezervy                    |                                              |               |          |          |                                 |
| Ostatné rezervy                    |                                              |               |          |          |                                 |
| <b>Krátkodobé rezervy, z toho:</b> | <b>1 381</b>                                 | <b>11 866</b> |          |          | <b>11 866</b>                   |
| Zákonné rezervy                    | 1 381                                        | 11 266        | 1 381    |          | 11 266                          |
| Ostatné rezervy                    |                                              | 600           |          |          | 600                             |

c, d) Výška záväzkov do lehoty splatnosti a po lehote splatnosti a štruktúra záväzkov podľa zostatkovej doby splatnosti

| Názov položky                                                   | Bežné účtovné obdobie | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie |
|-----------------------------------------------------------------|-----------------------|----------------------------------------------|
| <b>Dlhodobé záväzky spolu</b>                                   |                       |                                              |
| Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti nad päť rokov           |                       |                                              |
| Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti jeden rok až päť rokov  |                       |                                              |
| <b>Krátkodobé záväzky spolu</b>                                 | <b>634 819</b>        | <b>672 270</b>                               |
| Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka vrátane | 634 819               | 412 543                                      |
| Záväzky po lehote splatnosti                                    | 60 549                | 259 727                                      |

e) Hodnota záväzku zabezpečenom záložným právom alebo zabezpečeným inou formou zabezpečenia a to s uvedením formy zabezpečenia

Spoločnosť nemá obsahovú náplň pre danú položku.

f) Odložený daňový záväzok

Spoločnosť nemá povinnosť účtovať o odloženej dani.

g) Záväzky zo sociálneho fondu

| Názov položky                              | Bežné účtovné obdobie | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie |
|--------------------------------------------|-----------------------|----------------------------------------------|
| <b>Začiatkový stav sociálneho fondu</b>    | <b>2 817</b>          | <b>1 769</b>                                 |
| Tvorba sociálneho fondu na ťarchu nákladov | 1 044                 | 1 048                                        |
| Tvorba sociálneho fondu zo zisku           |                       |                                              |
| Ostatná tvorba sociálneho fondu            |                       |                                              |
| <b>Čerpanie sociálneho fondu</b>           | <b>0</b>              | <b>0</b>                                     |
| <b>Konečný zostatok sociálneho fondu</b>   | <b>3 861</b>          | <b>2 817</b>                                 |

i.1) Bankové úvery, pôžičky a návratné finančné výpomoci

| Názov položky                   | Mena | Úrok p. a. v % | Dátum splatnosti | Suma istiny v príslušnej mene za bežné účtovné obdobie | Suma istiny v eurách za bežné účtovné obdobie | Suma istiny v príslušnej mene za bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie |
|---------------------------------|------|----------------|------------------|--------------------------------------------------------|-----------------------------------------------|-------------------------------------------------------------------------------|
| a                               | b    | c              | d                | e                                                      | f                                             | g                                                                             |
| <b>Dlhodobé bankové úvery</b>   |      |                |                  |                                                        |                                               |                                                                               |
|                                 |      |                |                  |                                                        |                                               |                                                                               |
| <b>Krátkodobé bankové úvery</b> |      |                |                  |                                                        |                                               |                                                                               |
|                                 |      |                |                  |                                                        |                                               |                                                                               |

| Názov položky | Mena | Úrok p. a. v % | Dátum splatnosti | Suma istiny v príslušnej mene za bežné účtovné obdobie | Suma istiny v eurách za bežné účtovné obdobie | Suma istiny v príslušnej mene za bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie |
|---------------|------|----------------|------------------|--------------------------------------------------------|-----------------------------------------------|-------------------------------------------------------------------------------|
| a             | b    | c              | d                | e                                                      | f                                             | g                                                                             |

|                                     |   |     |            |  |        |  |
|-------------------------------------|---|-----|------------|--|--------|--|
| <b>Dlhodobé pôžičky</b>             |   |     |            |  |        |  |
| <b>Krátkodobé pôžičky</b>           |   |     |            |  |        |  |
| Miralex, s.r.o.                     | € | 2   | 23.07.2017 |  | 8 000  |  |
| Camarlengo, s.r.o.                  | € | 3,9 | 30.06.2016 |  | 48 000 |  |
| Miralex, s.r.o.                     | € | 3,9 | 30.06.2016 |  | 48 000 |  |
| Pharmagen, s.r.o.                   | € | 2   | 23.07.2017 |  | 11 000 |  |
| Camarlengo, s.r.o.                  | € | 2   | 23.07.2017 |  | 8 000  |  |
| Miralex, s.r.o.                     | € |     | 09.07.2015 |  | 15 000 |  |
| Pharmagen, s.r.o.                   | € |     | 15.02.2015 |  | 4 000  |  |
| Pharmagen, s.r.o.                   | € |     | 27.07.2015 |  | 20 000 |  |
| Steelkor, s.r.o.                    | € |     | 13.02.2015 |  | 6 000  |  |
| Camarlengo, s.r.o.                  | € |     | 10.07.2015 |  | 15 000 |  |
| <b>Krátkodobé finančné výpomoci</b> |   |     |            |  |        |  |
|                                     |   |     |            |  |        |  |

**j) Významné položky časového rozlíšenia výdavkov budúcich období a výnosov budúcich období**

| Položka časového rozlíšenia        | Bežné účtovné obdobie | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie |
|------------------------------------|-----------------------|----------------------------------------------|
| Výdavky budúcich období dlhodobé   |                       |                                              |
| Výdavky budúcich období krátkodobé | 434                   | 141                                          |
| Výnosy budúcich období dlhodobé    |                       |                                              |
| Výnosy budúcich období krátkodobé  |                       |                                              |
| <b>Spolu</b>                       | <b>434</b>            | <b>141</b>                                   |

**k) Významné položky derivátov**

Spoločnosť nemá obsahovú náplň pre danú položku

**l) Majetok a záväzky zabezpečené derivátmi**

Spoločnosť nemá obsahovú náplň pre danú položku.

**m) Majetok prenajatý formou finančného prenájmu v poznámkach nájomcu**

Spoločnosť nemá obsahovú náplň pre danú položku.

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

| Oblasť odbytu | Vlastné výrobky |          |                   | Služby       |         |              | Tovar            |                 |
|---------------|-----------------|----------|-------------------|--------------|---------|--------------|------------------|-----------------|
|               | Vlastné výrobky | Zvieratá | Výroba el.energie | Služby       | Doprava | Prenájom     | Tovar            | Stavebné tovary |
| Tuzemsko      |                 |          |                   | 1 288        |         | 5 165        | 2 393 327        |                 |
| EÚ            |                 |          |                   |              |         |              |                  |                 |
| Zahraničie    |                 |          |                   |              |         |              |                  |                 |
| <b>Spolu</b>  |                 |          |                   | <b>1 288</b> |         | <b>5 165</b> | <b>2 393 327</b> |                 |

**d) Významných položiek ostatných výnosov z hospodárskej činnosti**

| Názov položky                               | Bežné účtovné obdobie | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie |
|---------------------------------------------|-----------------------|----------------------------------------------|
| Zmluvné pokuty, penále a úroky z omeškania  |                       |                                              |
| Ostatné prevádzkové výnosy – recepty a ost. | 8 002                 | 7 430                                        |
| <b>Spolu</b>                                | <b>8 002</b>          | <b>7 430</b>                                 |

**e) Významné položky finančných výnosov a celková suma kurzových ziskov**

| Názov položky  | Bežné účtovné obdobie | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie |
|----------------|-----------------------|----------------------------------------------|
| Výnosové úroky |                       |                                              |
| Kurzové zisky  |                       |                                              |
| <b>Spolu</b>   |                       |                                              |

**f) Položky výnosov, ktoré majú výnimočný rozsah alebo výskyt týkajúce sa bežného účtovného obdobia a položky výnosov, ktoré majú výnimočný rozsah alebo výskyt týkajúce sa predchádzajúcich účtovných období**

Spoločnosť nemá obsahovú náplň pre danú položku.

**g) Čistý obrat**

Suma čistého obratu podľa § 19 ods. 1 písm. a) bodu 2. zákona o účtovníctve:

| Názov položky                           | Bežné účtovné obdobie | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie |
|-----------------------------------------|-----------------------|----------------------------------------------|
| Tržby za vlastné výrobky                |                       |                                              |
| Tržby z predaja služieb                 | 6 453                 | 6 974                                        |
| Tržby za tovar                          | 2 393 327             | 1 971 204                                    |
| Výnosy zo zákazky                       |                       |                                              |
| Výnosy z nehnuteľnosti na predaj        |                       |                                              |
| Iné výnosy súvisiace s bežnou činnosťou | 8 313                 | 7 492                                        |
| <b>Čistý obrat celkom</b>               | <b>2 408 093</b>      | <b>1 985 670</b>                             |

**I. INFORMÁCIE O NÁKLADOCH****a) Významné položky nákladov za poskytnuté služby**

| Názov položky                       | Bežné účtovné obdobie | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie |
|-------------------------------------|-----------------------|----------------------------------------------|
| Nájomné                             | 27 353                | 27 280                                       |
| Účtovné, ekonomické a právne služby | 21 021                | 21 782                                       |
| Údržba softvér                      | 5 031                 | 5 181                                        |
| Ochrana objektu                     | 1 914                 | 1 032                                        |
| Telefóny, internet                  | 1 809                 | 3 247                                        |

**b) Významné položky ostatných nákladov z hospodárskej činnosti**

| Názov položky               | Bežné účtovné obdobie | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie |
|-----------------------------|-----------------------|----------------------------------------------|
| Osobné náklady              | 267 742               | 275 104                                      |
| Odpisy                      | 3 449                 | 2 933                                        |
| Ostatné prevádzkové náklady | 1 484                 | 1 870                                        |

## c) Významné položky finančných nákladov a celková suma kurzových strát

| Názov položky    | Bežné účtovné obdobie | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie |
|------------------|-----------------------|----------------------------------------------|
| Nákladové úroky  | 626                   | 1 881                                        |
| Bankové poplatky | 4 058                 | 3 814                                        |

## d) Položky nákladov, ktoré majú výnimočný rozsah alebo výskyt týkajúce sa bežného účtovného obdobia a položky nákladov, ktoré majú výnimočný rozsah alebo výskyt týkajúce sa predchádzajúcich účtovných období

Spoločnosť nemá obsahovú náplň pre danú položku.

## e) Náklady za overenie individuálnej účtovnej závierky audítorom alebo audítorskou spoločnosťou

Spoločnosti nevzniká povinnosť mať riadnu individuálnu účtovnú závierku overenú audítorom zostavenú k 31. decembru 2016.

## J. INFORMÁCIE O DANIACH Z PRÍJMOV

Informácie Spoločnosti týkajúce sa dani z príjmov sú uvedené v nasledujúcich tabuľkách:

| 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:      | 52 227                | x      | x       | 4 646                                        | x      | x       |
| teoretická daň                                    | x                     | 11 490 | 22      | x                                            | 1 022  | 22      |
| Daňovo neuznané náklady                           | 7 164                 | 143    | 22      | 51 976                                       | 11 434 | 22      |
| Výnosy nepodliehajúce dani                        | 7 631                 | 1 679  | 22      | 4 733                                        | 1 041  | 22      |
| Vplyv nevykázaných odložených daňových pohľadávky |                       |        |         |                                              |        |         |
| Umorenie daňovej straty                           | 33 302                | 7 326  | 22      | 33 302                                       | 7 326  | 22      |
| Zmena sadzby dane                                 |                       |        |         |                                              |        |         |
| Iné                                               |                       |        |         |                                              |        |         |
| Spolu                                             | 18 457                | 4 061  | 22      | 18 587                                       | 4 089  | 22      |
| Daňová licencia – zápočet                         | x                     |        |         | x                                            |        |         |
| Splatná daň z príjmov / daňová licencia           | x                     | 4 061  | 22      | x                                            | 4 089  | 22      |
| Odložená daň z príjmov                            | x                     |        | 22      | x                                            |        | 22      |

|                       |   |       |    |   |       |    |
|-----------------------|---|-------|----|---|-------|----|
| Celková daň z príjmov | x | 4 061 | 22 | x | 4 061 | 22 |
|-----------------------|---|-------|----|---|-------|----|

**K . ÚDAJE NA PODSÚVAHOVÝCH ÚČTOCH**

Informácie o významných položkách prenajatého majetku, majetku prijatého do úschovy, o pohľadávkach a záväzkoch z opcii, o odpísaných pohľadávkach a pohľadávkach a záväzkoch z lízingu.

Spoločnosť nemá obsahovú náplň pre danú položku.

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

Podmienené záväzky vyplývajúce zo súdnych rozhodnutí, z poskytnutých záruk, zo všeobecne záväzných predpisov, zo zmlúv o podriadenom záväzku, z ručenia, a pod.

Spoločnosť nemá obsahovú náplň pre danú položku.

**M. PRÍJMY A VÝHODY ČLENOV ŠTATUTÁRNEHO ORGÁNU, DOZORNÉHO ORGÁNU A INÉHO ORGÁNU ÚČTOVNEJ JEDNOTKY**

Priznané odmeny, záruky, pôžičky – poskytnuté, splatené, odpustené, istina a úroky, úrokové sadzby pri pôžičkách, iné plnenia za účtovné obdobie v členení za jednotlivé orgány účtovnej jednotky:

Odmena za poradenskú činnosť – konateľ Milan Kalman 5 000 €

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

Zoznam obchodov medzi účtovnou jednotkou a spriaznenými osobami– druh obchodu (napr. kúpa alebo predaj, tovar alebo služby, licencie ,know-how, úver, pôžička, výpomoc, záruka) v hodnotovom vyjadrení.

Úroky z prijatých pôžičiek od spoločnosti Pharmagen, s.r.o., Piešťany, IČO: 35 929 014 – 148,76 €

Služby za poradenskú činnosť konateľa spoločnosti p. Milana kalmana – 7 000 €

Predaj tovaru spoločnosti Placebo, s.r.o., Banka, IČO: 47 046 325 – 260 052 €

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

- pokles alebo zvýšenie trhovej ceny finančného majetku ako dôsledku okolností, ktoré nastali pod dni, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka do dňa zostavenia účtovnej závierky s uvedením dôvodu týchto zmien,
- dôvody pre zmenu výšky rezerv a opravných položiek, o ktorých sa účtovná jednotka dozvedela medzi dňom, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka a dňom jej zostavenia, a ktoré sa týkajú ich stavu ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka,
- zmena spoločníkov účtovnej jednotky,
- prijatie rozhodnutia o predaji účtovnej jednotky alebo jej časti,
- zmeny významných položiek dlhodobého finančného majetku,
- začatie alebo ukončenie činnosti časti účtovnej jednotky, napr. odštepného závodu, organizačnej zložky, prevádzkarne,
- vydanie dlhopisov a iných cenných papierov,
- zlúčenie, splynutie, rozdelenie a zmena právnej formy účtovnej jednotky,
- mimoriadne udalosti, ak majú vplyv na hospodárenie účtovnej jednotky, napr. živelná pohroma,
- získanie alebo odobratie licencií alebo iných povolení významných pre činnosť účtovnej jednotky.

V období od 31.decembra 2015 do dňa zostavenia účtovnej závierky nenastali žiadne významné udalosti, ktoré by ovplyvnili verné zobrazenie skutočností, ktoré sú predmetom účtovníctva.

**P. PREHLADZMIEN VLASTNÉHO IMANIA**

| Prehľad zmien vlastného imania                                   | Bežné účtovné obdobie |
|------------------------------------------------------------------|-----------------------|
| Stav vlastného imania na začiatku účtovného obdobia              | -347 086              |
| Zvýšenie alebo zníženie vlastného imania počas účtovného obdobia | 47 140                |
| Stav vlastného imania na konci účtovného obdobia                 | -299 946              |

|                                                                                 |          |
|---------------------------------------------------------------------------------|----------|
| <i>Dôvody zmien vlastného imania v členení:</i>                                 |          |
| 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) |          |
| g) ostatné fondy tvorené zo zisku (účet 423, 427)                               |          |
| h) nerozdelený zisk minulých rokov (účet 428)                                   | 3 663    |
| i) neuhradená strata minulých rokov (účet 429)                                  | -356 073 |
| j) účtovný zisk alebo účtovná strata (účet 431)                                 | 47 140   |
| k) vyplatené dividendy                                                          |          |
| l) ďalšie zmeny vlastného imania                                                |          |
| m) zmeny účtované na účte 491 – Vlastné imanie fyzickej osoby - podnikateľa     |          |

|                              |                                                                                         |                                                                                                   |                                                                                            |
|------------------------------|-----------------------------------------------------------------------------------------|---------------------------------------------------------------------------------------------------|--------------------------------------------------------------------------------------------|
| Zostavené dňa:<br>30.06.2017 | Podpisový záznam člena<br>štatutárneho orgánu<br>účtovnej jednotky:<br><br>Milan Kalman | Podpisový záznam osoby<br>zodpovednej za zostavenie<br>účtovnej závierky:<br><br>Ing. Jozef Marek | Podpisový záznam osoby<br>zodpovednej za vedenie<br>účtovníctva:<br><br>Ing. Eva Mráziková |
| Schválené dňa:               |                                                                                         |                                                                                                   |                                                                                            |