

**A. INFORMÁCIE O ÚČTOVNEJ JEDNOTKE****1. Založenie spoločnosti**

Spoločnosť S&D Pharma SK s.r.o. (ďalej len Spoločnosť), bola založená 24. júla 2007 a do obchodného registra bola zapísaná 13. októbra 2007 (Obchodný register Okresného súdu Bratislava I v Bratislave, oddiel s.r.o., vložka 48417/B).

**2. Hlavnými činnosťami Spoločnosti sú:**

- kúpa tovaru za účelom jeho predaja iným prevádzkovateľom živnosti (veľkoobchod),
- prieskum trhu,
- reklamná a propagačná činnosť,
- veľkodistribúcia liekov,
- výskum a vývoj v oblasti prírodných a biotechnologických vied v rozsahu voľnej živnosti,
- poradenská a konzultačná činnosť v oblasti prírodných a technických vied v rozsahu voľnej živnosti.

**3. Počet zamestnancov**

Údaje o počte zamestnancov za bežné účtovné obdobie a bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie sú uvedené v nasledujúcom prehľade:

| Názov položky                                                               | Bežné účtovné obdobie | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie |
|-----------------------------------------------------------------------------|-----------------------|----------------------------------------------|
| Priemerný prepočítaný počet zamestnancov                                    | 25                    | 23                                           |
| Stav zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, z toho: | 25                    | 23                                           |
| počet vedúcich zamestnancov                                                 | 2                     | 2                                            |

**4. Údaje o neobmedzenom ručení**

Spoločnosť nie je neobmedzene ručiacim spoločníkom v iných spoločnostiach podľa § 56 ods. 5 Obchodného zákonníka.

**5. Právny dôvod na zostavenie účtovnej závierky**

Účtovná závierka Spoločnosti k 31. máju 2017 je zostavená ako riadna účtovná závierka podľa § 17 ods. 6 zákona 431/2002 Z. z. o účtovníctve za účtovné obdobie od 1. júna 2016 do 31. mája 2017.

**6. Dátum schválenia účtovnej závierky za predchádzajúce účtovné obdobie**

Účtovná závierka Spoločnosti za predchádzajúce účtovné obdobie k 31. máju 2016, bola schválená valným zhromaždením Spoločnosti 14. novembra 2016.

**7. Zverejnenie účtovnej závierky za predchádzajúce účtovné obdobie**

Účtovná závierka Spoločnosti k 31. máju 2016 spolu s výročnou správou a správou audítora o overení účtovnej závierky k 31. máju 2016 bola uložená prostredníctvom finančnej správy do registra účtovných závierok v septembri 2016.

**8. Schválenie audítora**

Valné zhromaždenie dňa 17. mája 2012 schválilo spoločnosť D.P.F. spol. s r.o. ako audítora na overenie účtovnej závierky za účtovné obdobie od 1. júna 2016 do 31. mája 2017.

**B. INFORMÁCIE O ORGÁNOCH ÚČTOVNEJ JEDNOTKY**

Konatelia                      RNDr. Miloš Mikuš, Csc.  
                                      Daniel Reuben Straus  
                                      Andrea Nemčoková  
                                      Mgr. Peter Kall

**C. INFORMÁCIE O SPOLOČNÍKOCH ÚČTOVNEJ JEDNOTKY**

Štruktúra spoločníkov k 31. máju 2017 je takáto:

| Spoločník, akcionár                | Výška podielu na základnom imaní |            | Podiel na hlasovacích právach v % | Iný podiel na ostatných položkách VI ako na ZI v % |
|------------------------------------|----------------------------------|------------|-----------------------------------|----------------------------------------------------|
|                                    | absolútne                        | v %        |                                   |                                                    |
| a                                  | b                                | c          | d                                 | e                                                  |
| LONDON PHARMA&CHEMICALS GROUP LTD. | 97 000                           | 97         | 97                                |                                                    |
| Daniel Reuben Straus               | 3 000                            | 3          | 3                                 |                                                    |
| <b>Spolu</b>                       | <b>100 000</b>                   | <b>100</b> | <b>100</b>                        | <b>0</b>                                           |

**D. INFORMÁCIE O KONSOLIDOVANOM CELKU**

Spoločnosť sa zahŕňa do konsolidovanej účtovnej závierky spoločnosti LONDON PHARMA & CHEMICALS GROUP LTD., Unit 10, Delta Court, Manor Way, Hertfordshire, Borehamwood WD6 1FJ, Spojené kráľovstvo Veľkej Británie a Severného Írska, ktorá je zároveň najvyššou materskou spoločnosťou skupiny. Túto konsolidovanú účtovnú závierku je možné dostať priamo v sídle uvedenej spoločnosti.

**E. INFORMÁCIE O ÚČTOVNÝCH ZÁSADÁCH A ÚČTOVNÝCH METÓDACH****(a) Východiská pre zostavenie účtovnej závierky**

Účtovná závierka bola zostavená za predpokladu nepretržitého trvania Spoločnosti (going concern).

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

**(b) Dlhodobý nehmotný majetok a dlhodobý hmotný majetok**

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

Dlhodobý majetok vytvorený vlastnou činnosťou sa oceňuje vlastnými nákladmi. Vlastnými nákladmi sú všetky priame náklady vynaložené na výrobu alebo inú činnosť a nepriame náklady, ktoré sa vzťahujú na výrobu alebo inú činnosť.

Náklady na výskum sa neaktivujú, účtujú sa do nákladov účtovného obdobia, v ktorom vznikli. Náklady na vývoj sa účtujú do obdobia, v ktorom vznikli, ale tie náklady na vývoj, ktoré sa vzťahujú na jasne definovaný výrobok alebo proces, pri ktorých je možné preukázať technickú realizovateľnosť a možnosť predaja a spoločnosť má dostatočné zdroje na dokončenie projektu, jeho predaj alebo na vnútorné využitie jeho výsledkov, sa aktivujú, a to vo výške, ktorá je pravdepodobná, že sa získa späť z budúcich ekonomických úžitkov.

Aktivované náklady na vývoj sa odpisujú počas maximálne 5 rokov, a to v tých účtovných obdobiach, v ktorých sa očakáva predaj produktu alebo využívanie procesu. Ak sa zníži ich hodnota, odpisujú sa na sumu, ktorá je pravdepodobná, že sa získa späť z budúcich ekonomických úžitkov.

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

| Dlhodobý nehmotný majetok - odpisy | Predpokladaná doba používania v rokoch | Metóda odpisovania | Ročná odpisová sadzba v % |
|------------------------------------|----------------------------------------|--------------------|---------------------------|
| Softvér                            | 4                                      | lineárna           | 25                        |
| 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 prvým dňom mesiaca nasledujúceho po uvedení dlhodobého majetku do používania. Drobný dlhodobý hmotný majetok, ktorého obstarávací cena (resp. vlastné náklady) je 1 700 € 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:

| Dlhodobý hmotný majetok - odpisy             | Predpokladaná doba používania v rokoch | Metóda odpisovania | Ročná odpisová sadzba v % |
|----------------------------------------------|----------------------------------------|--------------------|---------------------------|
| Technické zhodnotenie prenajatých priestorov | 4                                      | lineárna           | 25                        |
| Stroje, prístroje a zariadenia               | 6                                      | lineárna           | 16,67                     |
| Kancelárske stroje a počítače                | 4                                      | lineárna           | 25                        |
| Drobný dlhodobý hmotný majetok               | rôzna                                  | jednorazový odpis  | 100                       |

**(c) Cenné papiere a podiely**

Cenné papiere a podiely sa oceňujú obstarávacími cenami vrátane nákladov súvisiacich s obstaraním. Od obstarávacej ceny je odpočítané zníženie hodnoty cenných papierov a podielov.

**(d) Zásoby**

Zásoby sa oceňujú obstarávacou cenou (nakupované zásoby). Obstarávací cena zahŕňa cenu zásob a náklady súvisiace s obstaraním (clo, prepravu, poistné, provízie, skonto a pod.). Úroky z cudzích zdrojov nie sú súčasťou obstarávacej ceny. Nakupované zásoby sa oceňujú metódou FIFO. Zníženie hodnoty zásob sa upravuje vytvorením opravnej položky.

**(e) Pohľadávky**

Pohľadávky pri ich vzniku sa oceňujú ich menovitou hodnotou; postúpené pohľadávky a pohľadávky nadobudnuté vkladom do základného imania sa oceňujú obstarávacou cenou vrátane nákladov súvisiacich s obstaraním. Toto ocenenie sa znižuje o pochybné a nevymožiteľné pohľadávky.

**(f) Peňažné prostriedky a ceniny**

Peňažné prostriedky a ceniny sa oceňujú ich menovitou hodnotou. Zníženie ich hodnoty sa vyjadruje opravnou položkou.

**(g) Náklady budúcich období a príjmy budúcich období**

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

**(h) Rezervy**

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.

**(i) Záväzky**

Záväzky pri ich vzniku sa oceňujú menovitou hodnotou. Záväzky pri ich prevzatí sa oceňujú obstarávacou cenou. Ak sa pri inventarizácii zistí, že suma záväzkov je iná ako ich výška v účtovníctve, uvedú sa záväzky v účtovníctve a v účtovnej závierke v tomto zistenom ocenení.

**(j) Odložené dane**

Odložené dane (odložená daňová pohľadávka a odložený daňový záväzok) sa vzťahujú na:

- dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou majetku a účtovnou hodnotou záväzkov vykázanou v súvahe a ich daňovou základňou,
- možnosť umorovať daňovú stratu v budúcnosti, ktorou sa rozumie možnosť odpočítať daňovú stratu od základu dane v budúcnosti,
- možnosť previesť nevyužitú daňovú odpočty a iné daňové nároky do budúcich období.

**(k) Výdavky budúcich období a výnosy budúcich období**

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

**(l) Prenájom (leasing)**

Operatívny prenájom. Majetok prenajatý na základe operatívneho prenájmu vykazuje ako svoj majetok jeho vlastník, nie nájomca.

Finančný prenájom (s kúpnu opciou; bez kúpnej opcie je považovaný za operatívny prenájom). Majetok prenajatý na základe zmluvy uzatvorenej do 31. decembra 2003 vykazuje ako svoj majetok jeho vlastník, nie nájomca. Majetok prenajatý na základe zmluvy uzatvorenej 1. januára 2004 a neskôr vykazuje ako svoj majetok jeho nájomca, nie vlastník.

**(m) Deriváty**

Deriváty sa oceňujú reálnou hodnotou.

Zmeny reálnych hodnôt zabezpečovacích derivátov sa účtujú bez vplyvu na výsledok hospodárenia, priamo do vlastného imania.

Zmeny reálnych hodnôt derivátov určených na obchodovanie na tuzemskej burze, zahraničnej burze alebo na inom verejnom trhu sa účtujú s vplyvom na výsledok hospodárenia.

Zmeny reálnych hodnôt derivátov určených na obchodovanie na neverejnom trhu sa účtujú bez vplyvu na výsledok hospodárenia, priamo do vlastného imania.

**(n) Majetok a záväzky zabezpečené derivátmi**

Majetok a záväzky zabezpečené derivátmi sa oceňujú reálnou hodnotou. Zmeny reálnych hodnôt majetku a záväzkov zabezpečených derivátmi sa účtujú bez vplyvu na výsledok hospodárenia, priamo do vlastného imania.

**(o) Cudzí mena**

Majetok a záväzky vyjadrené v cudzej mene sa ku dňu uskutočnenia účtovného prípadu prepočítavajú na menu euro referenčným výmenným kurzom určeným a vyhláseným Európskou centrálnou bankou alebo Národnou bankou Slovenska v deň predchádzajúci dňu uskutočnenia účtovného prípadu.

Majetok a záväzky vyjadrené v cudzej mene (okrem prijatých a poskytnutých preddavkov) sa ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, prepočítavajú na menu euro referenčným výmenným kurzom určeným a vyhláseným Európskou centrálnou bankou alebo Národnou bankou Slovenska v deň, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, a účtujú sa s vplyvom na výsledok hospodárenia.

Prijaté a poskytnuté preddavky v cudzej mene prostredníctvom účtu vedeného v tejto cudzej mene sa prepočítavajú na menu euro referenčným výmenným kurzom určeným a vyhláseným Európskou centrálnou bankou alebo Národnou bankou Slovenska v deň predchádzajúci dňu uskutočnenia účtovného prípadu.

Prijaté a poskytnuté preddavky sa ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, na menu euro už neprepočítavajú.

Prijaté a poskytnuté preddavky v cudzej mene na účet zriadený v eurách a z účtu zriadeného v eurách sa prepočítavajú na menu euro kurzom, za ktorý boli tieto hodnoty nakúpené alebo predané.

**(p) Výnosy**

Tržby za vlastné výkony a tovar neobsahujú daň z pridanej hodnoty. Sú tiež znížené o zľavy a zrážky (rabaty, bonusy, skontá, dobropisy a pod.), bez ohľadu na to, či zákazník mal vopred na zľavu nárok, alebo či ide o dodatočne uznanú zľavu.

**F. INFORMÁCIE O ÚDAJOCH NA STRANE AKTÍV SÚVAHY****1. Dlhodobý nehmotný majetok a dlhodobý hmotný majetok**

Prehľad o pohybe dlhodobého nehmotného majetku a dlhodobého hmotného majetku od 1. júna 2016 do 31. mája 2017 a za porovnateľné obdobie od 1. júna 2015 do 31. mája 2016 sú uvedené v nasledujúcich tabuľkách.

| <i>Prehľad o pohybe dlhodobého nehmotného majetku</i>                                    |                             |               |                  |          |             |                                         |                             |               |
|------------------------------------------------------------------------------------------|-----------------------------|---------------|------------------|----------|-------------|-----------------------------------------|-----------------------------|---------------|
| Dlhodobý nehmotný majetok                                                                | Bežné účtovné obdobie       |               |                  |          |             |                                         |                             |               |
|                                                                                          | Aktivované náklady na vývoj | Softvér       | Oceniteľné práva | Goodwill | Ostatný DNM | Obstarávaný DNM                         | Poskytnuté preddavky na DNM | Spolu         |
| a                                                                                        | b                           | c             | d                | e        | f           | g                                       | h                           | i             |
| Prvotné ocenenie                                                                         |                             |               |                  |          |             |                                         |                             |               |
| <b>Stav na začiatku účtovného obdobia</b>                                                | <b>0</b>                    | <b>12 540</b> | <b>0</b>         | <b>0</b> | <b>0</b>    | <b>0</b>                                | <b>0</b>                    | <b>12 540</b> |
| Prírastky                                                                                | 0                           | 0             | 0                | 0        | 0           | 0                                       | 0                           | 0             |
| Úbytky                                                                                   | 0                           | 0             | 0                | 0        | 0           | 0                                       | 0                           | 0             |
| Presuny                                                                                  | 0                           | 0             | 0                | 0        | 0           | 0                                       | 0                           | 0             |
| <b>Stav na konci účtovného obdobia</b>                                                   | <b>0</b>                    | <b>12 540</b> | <b>0</b>         | <b>0</b> | <b>0</b>    | <b>0</b>                                | <b>0</b>                    | <b>12 540</b> |
| Oprávky                                                                                  |                             |               |                  |          |             |                                         |                             |               |
| <b>Stav na začiatku účtovného obdobia</b>                                                | <b>0</b>                    | <b>12 540</b> | <b>0</b>         | <b>0</b> | <b>0</b>    | <b>0</b>                                | <b>0</b>                    | <b>12 540</b> |
| Prírastky                                                                                | 0                           | 0             | 0                | 0        | 0           | 0                                       | 0                           | 0             |
| Úbytky                                                                                   | 0                           | 0             | 0                | 0        | 0           | 0                                       | 0                           | 0             |
| <b>Stav na konci účtovného obdobia</b>                                                   | <b>0</b>                    | <b>12 540</b> | <b>0</b>         | <b>0</b> | <b>0</b>    | <b>0</b>                                | <b>0</b>                    | <b>12 540</b> |
| Opravné položky                                                                          |                             |               |                  |          |             |                                         |                             |               |
| <b>Stav na začiatku účtovného obdobia</b>                                                | <b>0</b>                    | <b>0</b>      | <b>0</b>         | <b>0</b> | <b>0</b>    | <b>0</b>                                | <b>0</b>                    | <b>0</b>      |
| Prírastky                                                                                | 0                           | 0             | 0                | 0        | 0           | 0                                       | 0                           | 0             |
| Úbytky                                                                                   | 0                           | 0             | 0                | 0        | 0           | 0                                       | 0                           | 0             |
| <b>Stav na konci účtovného obdobia</b>                                                   | <b>0</b>                    | <b>0</b>      | <b>0</b>         | <b>0</b> | <b>0</b>    | <b>0</b>                                | <b>0</b>                    | <b>0</b>      |
| Zostatková hodnota                                                                       |                             |               |                  |          |             |                                         |                             |               |
| <b>Stav na začiatku účtovného obdobia</b>                                                | <b>0</b>                    | <b>0</b>      | <b>0</b>         | <b>0</b> | <b>0</b>    | <b>0</b>                                | <b>0</b>                    | <b>0</b>      |
| <b>Stav na konci účtovného obdobia</b>                                                   | <b>0</b>                    | <b>0</b>      | <b>0</b>         | <b>0</b> | <b>0</b>    | <b>0</b>                                | <b>0</b>                    | <b>0</b>      |
| <b>Dlhodobý nehmotný majetok - záložné právo a obmedzenie nakladania s ním</b>           |                             |               |                  |          |             |                                         |                             |               |
| <b>Dlhodobý nehmotný majetok</b>                                                         |                             |               |                  |          |             | <b>Hodnota za bežné účtovné obdobie</b> |                             |               |
| Dlhodobý nehmotný majetok, na ktorý je zriadené záložné právo                            |                             |               |                  |          |             | <b>0</b>                                |                             |               |
| Dlhodobý nehmotný majetok, pri ktorom má účtovná jednotka obmedzené právo s ním nakladať |                             |               |                  |          |             | <b>0</b>                                |                             |               |



*Prehľad o pohybe dlhodobého hmotného majetku*

| Dlhodobý hmotný majetok                                                                | Bežné účtovné obdobie |        |                                                   |                                       |                                 |             |                                  |                             |        |
|----------------------------------------------------------------------------------------|-----------------------|--------|---------------------------------------------------|---------------------------------------|---------------------------------|-------------|----------------------------------|-----------------------------|--------|
|                                                                                        | Pozemky               | Stavby | Samostatne hnutelné veci a súbory hnutelných vecí | Pestovateľské celky trvalých porastov | Základné stádo a ťažné zvieratá | Ostatný DHM | Obstarávaný DHM                  | Poskytnuté preddavky na DHM | Spolu  |
|                                                                                        | a                     | b      | c                                                 | d                                     | e                               | f           | g                                | h                           | i      |
| Prvotné ocenenie                                                                       |                       |        |                                                   |                                       |                                 |             |                                  |                             |        |
| Stav na začiatku účtovného obdobia                                                     | 0                     | 8 299  | 42 371                                            | 0                                     | 0                               | 0           | 0                                | 0                           | 50 670 |
| Prírastky                                                                              | 0                     | 0      | 1 776                                             | 0                                     | 0                               | 0           | 0                                | 0                           | 1 776  |
| Úbytky                                                                                 | 0                     | 0      | 0                                                 | 0                                     | 0                               | 0           | 0                                | 0                           | 0      |
| Presuny                                                                                | 0                     | 0      | 0                                                 | 0                                     | 0                               | 0           | 0                                | 0                           | 0      |
| Stav na konci účtovného obdobia                                                        | 0                     | 8 299  | 44 147                                            | 0                                     | 0                               | 0           | 0                                | 0                           | 52 446 |
| Oprávk                                                                                 |                       |        |                                                   |                                       |                                 |             |                                  |                             |        |
| Stav na začiatku                                                                       | 0                     | 8 299  | 27 559                                            | 0                                     | 0                               | 0           | 0                                | 0                           | 35 858 |
| Prírastky                                                                              | 0                     | 0      | 5 130                                             | 0                                     | 0                               | 0           | 0                                | 0                           | 5 130  |
| Úbytky                                                                                 | 0                     | 0      | 0                                                 | 0                                     | 0                               | 0           | 0                                | 0                           | 0      |
| Stav na konci účtovného obdobia                                                        | 0                     | 8 299  | 32 690                                            | 0                                     | 0                               | 0           | 0                                | 0                           | 40 989 |
| Opravné položky                                                                        |                       |        |                                                   |                                       |                                 |             |                                  |                             |        |
| Stav na začiatku                                                                       | 0                     | 0      | 0                                                 | 0                                     | 0                               | 0           | 0                                | 0                           | 0      |
| Prírastky                                                                              | 0                     | 0      | 0                                                 | 0                                     | 0                               | 0           | 0                                | 0                           | 0      |
| Úbytky                                                                                 | 0                     | 0      | 0                                                 | 0                                     | 0                               | 0           | 0                                | 0                           | 0      |
| Stav na konci účtovného obdobia                                                        | 0                     | 0      | 0                                                 | 0                                     | 0                               | 0           | 0                                | 0                           | 0      |
| Zostatková hodnota                                                                     |                       |        |                                                   |                                       |                                 |             |                                  |                             |        |
| Stav na začiatku účtovného obdobia                                                     | 0                     | 0      | 14 812                                            | 0                                     | 0                               | 0           | 0                                | 0                           | 14 812 |
| Stav na konci účtovného obdobia                                                        | 0                     | 0      | 11 457                                            | 0                                     | 0                               | 0           | 0                                | 0                           | 11 457 |
| Dlhodobý hmotný majetok - záložné právo a obmedzenie nakladania s ním                  |                       |        |                                                   |                                       |                                 |             |                                  |                             |        |
| Dlhodobý hmotný majetok                                                                |                       |        |                                                   |                                       |                                 |             | Hodnota za bežné účtovné obdobie |                             |        |
| Dlhodobý hmotný majetok, na ktorý je zriadené záložné právo                            |                       |        |                                                   |                                       |                                 |             | 0                                |                             |        |
| Dlhodobý hmotný majetok, pri ktorom má účtovná jednotka obmedzené právo s ním nakladať |                       |        |                                                   |                                       |                                 |             | 0                                |                             |        |

*Prehľad o pohybe dlhodobého hmotného majetku*

| Dlhodobý hmotný majetok                   | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie |        |                                                   |                                       |                                 |             |                 |                             |        |
|-------------------------------------------|----------------------------------------------|--------|---------------------------------------------------|---------------------------------------|---------------------------------|-------------|-----------------|-----------------------------|--------|
|                                           | Pozemky                                      | Stavby | Samostatne hnutelné veci a súbory hnutelných vecí | Pestovateľské celky trvalých porastov | Základné stádo a ťažné zvieratá | Ostatný DHM | Obstarávaný DHM | Poskytnuté preddavky na DHM | Spolu  |
| a                                         | b                                            | c      | d                                                 | e                                     | f                               | g           | h               | i                           | j      |
| Prvotné ocenenie                          |                                              |        |                                                   |                                       |                                 |             |                 |                             |        |
| <b>Stav na začiatku účtovného obdobia</b> | 0                                            | 8 299  | 40 016                                            | 0                                     | 0                               | 0           | 0               | 0                           | 48 315 |
| Prírastky                                 | 0                                            | 0      | 2 355                                             | 0                                     | 0                               | 0           | 0               | 0                           | 2 355  |
| Úbytky                                    | 0                                            | 0      | 0                                                 | 0                                     | 0                               | 0           | 0               | 0                           | 0      |
| Presuny                                   | 0                                            | 0      | 0                                                 | 0                                     | 0                               | 0           | 0               | 0                           | 0      |
| <b>Stav na konci účtovného obdobia</b>    | 0                                            | 8 299  | 42 371                                            | 0                                     | 0                               | 0           | 0               | 0                           | 50 670 |
| Oprávky                                   |                                              |        |                                                   |                                       |                                 |             |                 |                             |        |
| <b>Stav na začiatku účtovného obdobia</b> | 0                                            | 8 299  | 22 287                                            | 0                                     | 0                               | 0           | 0               | 0                           | 30 586 |
| Prírastky                                 | 0                                            | 0      | 5 272                                             | 0                                     | 0                               | 0           | 0               | 0                           | 5 272  |
| Úbytky                                    | 0                                            | 0      | 0                                                 | 0                                     | 0                               | 0           | 0               | 0                           | 0      |
| <b>Stav na konci účtovného obdobia</b>    | 0                                            | 8 299  | 27 559                                            | 0                                     | 0                               | 0           | 0               | 0                           | 35 858 |
| Opravné položky                           |                                              |        |                                                   |                                       |                                 |             |                 |                             |        |
| <b>Stav na začiatku účtovného obdobia</b> | 0                                            | 0      | 0                                                 | 0                                     | 0                               | 0           | 0               | 0                           | 0      |
| Prírastky                                 | 0                                            | 0      | 0                                                 | 0                                     | 0                               | 0           | 0               | 0                           | 0      |
| Úbytky                                    | 0                                            | 0      | 0                                                 | 0                                     | 0                               | 0           | 0               | 0                           | 0      |
| <b>Stav na konci účtovného obdobia</b>    | 0                                            | 0      | 0                                                 | 0                                     | 0                               | 0           | 0               | 0                           | 0      |
| Zostatková hodnota                        |                                              |        |                                                   |                                       |                                 |             |                 |                             |        |
| <b>Stav na začiatku účtovného obdobia</b> | 0                                            | 0      | 17 729                                            | 0                                     | 0                               | 0           | 0               | 0                           | 17 729 |
| <b>Stav na konci účtovného obdobia</b>    | 0                                            | 0      | 14 812                                            | 0                                     | 0                               | 0           | 0               | 0                           | 14 812 |

**2. Zásoby**

Vývoj opravnej položky v priebehu účtovného obdobia je uvedený v nasledujúcom prehľade:

| Zásoby                                          | 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 |
| a                                               | b                                     | c             | d                                             | e                                                      | f                                  |
| Materiál                                        | 0                                     | 0             | 0                                             | 0                                                      | 0                                  |
| Nedokončená výroba a polotovary vlastnej výroby | 0                                     | 0             | 0                                             | 0                                                      | 0                                  |
| Výrobky                                         | 0                                     | 0             | 0                                             | 0                                                      | 0                                  |
| Zvieratá                                        | 0                                     | 0             | 0                                             | 0                                                      | 0                                  |
| Tovar                                           | 62 111                                | 69 230        | 23 226                                        | 38 885                                                 | 69 230                             |
| Nehnuteľnosť na predaj                          | 0                                     | 0             | 0                                             | 0                                                      | 0                                  |
| Poskytnuté preddavky na zásoby                  | 0                                     | 0             | 0                                             | 0                                                      | 0                                  |
| <b>Zásoby spolu</b>                             | <b>62 111</b>                         | <b>69 230</b> | <b>23 226</b>                                 | <b>38 885</b>                                          | <b>69 230</b>                      |

Spoločnosť tvorila opravnú položku k zásobám z dôvodu blížiaceho sa dátumu spotreby tovaru.

Zásoby tovaru sú poistené materskou spoločnosťou London Pharma&Chemicals Group Ltd, UNIT 10, Delta Court, Manor Way, Hertfordshire Borehamwood WD6 1 FJ, Spojené kráľovstvo Veľkej Británie a Severného Írska.

**3. Pohľadávky**

Vývoj opravnej položky v priebehu účtovného obdobia je zobrazený v nasledujúcom prehľade:

| 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 |
| a                                                                        | b                                     | c         | d                                             | e                                                      | f                                  |
| Pohľadávky z obchodného styku                                            | 0                                     | 0         | 0                                             | 0                                                      | 0                                  |
| Pohľadávky voči dcérskej účtovnej jednotke a materskej účtovnej jednotke | 0                                     | 0         | 0                                             | 0                                                      | 0                                  |
| Ostatné pohľadávky v rámci kons. celku                                   | 0                                     | 0         | 0                                             | 0                                                      | 0                                  |
| Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu                          | 0                                     | 0         | 0                                             | 0                                                      | 0                                  |
| Iné pohľadávky                                                           | 0                                     | 0         | 0                                             | 0                                                      | 0                                  |
| <b>Pohľadávky spolu</b>                                                  | <b>0</b>                              | <b>0</b>  | <b>0</b>                                      | <b>0</b>                                               | <b>0</b>                           |

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

| Názov položky                                                            | V lehote splatnosti | Po lehote splatnosti | Pohľadávky spolu |
|--------------------------------------------------------------------------|---------------------|----------------------|------------------|
| a                                                                        | b                   | c                    | d                |
| <b>Dlhodobé pohľadávky</b>                                               |                     |                      |                  |
| Pohľadávky z obchodného styku                                            | 0                   | 0                    | 0                |
| Pohľadávky voči dcérskej účtovnej jednotke a materskej účtovnej jednotke | 0                   | 0                    | 0                |
| Ostatné pohľadávky v rámci konsolidovaného celku                         | 0                   | 0                    | 0                |
| Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeníu                          | 0                   | 0                    | 0                |
| Iné pohľadávky - voči zamestnancom                                       | 95 000              | 0                    | 95 000           |
| Odložená daňová pohľadávka                                               | 41 702              | 0                    | 41 702           |
| <b>Dlhodobé pohľadávky spolu</b>                                         | <b>136 702</b>      | <b>0</b>             | <b>136 702</b>   |
| <b>Krátkodobé pohľadávky</b>                                             |                     |                      |                  |
| Pohľadávky z obchodného styku                                            | 805 522             | 869 586              | 1 675 108        |
| Pohľadávky voči dcérskej účtovnej jednotke a materskej účtovnej jednotke | 0                   | 0                    | 0                |
| Ostatné pohľadávky v rámci konsolidovaného celku                         | 0                   | 0                    | 0                |
| Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeníu                          | 0                   | 0                    | 0                |
| Sociálne poistenie                                                       | 0                   | 0                    | 0                |
| Daňové pohľadávky a dotácie                                              | 0                   | 0                    | 0                |
| Iné pohľadávky                                                           | 9 688               | 0                    | 9 688            |
| <b>Krátkodobé pohľadávky spolu</b>                                       | <b>815 210</b>      | <b>869 586</b>       | <b>1 684 796</b> |

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

| Názov položky                                                            | V lehote splatnosti | Po lehote splatnosti | Pohľadávky spolu |
|--------------------------------------------------------------------------|---------------------|----------------------|------------------|
| a                                                                        | b                   | c                    | d                |
| <b>Dlhodobé pohľadávky</b>                                               |                     |                      |                  |
| Pohľadávky z obchodného styku                                            | 0                   | 0                    | 0                |
| Pohľadávky voči dcérskej účtovnej jednotke a materskej účtovnej jednotke | 0                   | 0                    | 0                |
| Ostatné pohľadávky v rámci konsolidovaného celku                         | 0                   | 0                    | 0                |
| Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeníu                          | 0                   | 0                    | 0                |
| Iné pohľadávky - voči zamestnancom                                       | 66 200              | 0                    | 66 200           |
| Odložená daňová pohľadávka                                               | 35 505              | 0                    | 35 505           |
| <b>Dlhodobé pohľadávky spolu</b>                                         | <b>101 705</b>      | <b>0</b>             | <b>101 705</b>   |
| <b>Krátkodobé pohľadávky</b>                                             |                     |                      |                  |
| Pohľadávky z obchodného styku                                            | 850 204             | 654 939              | 1 505 143        |
| Pohľadávky voči dcérskej účtovnej jednotke a materskej účtovnej jednotke | 0                   | 0                    | 0                |
| Ostatné pohľadávky v rámci konsolidovaného celku                         | 0                   | 0                    | 0                |
| Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeníu                          | 0                   | 0                    | 0                |
| Sociálne poistenie                                                       | 0                   | 0                    | 0                |
| Daňové pohľadávky a dotácie                                              | 32 266              | 0                    | 32 266           |
| Iné pohľadávky                                                           | 13 324              | 0                    | 13 324           |
| <b>Krátkodobé pohľadávky spolu</b>                                       | <b>895 794</b>      | <b>654 939</b>       | <b>1 550 733</b> |

Pohľadávky podľa zostatkovej doby splatnosti sú uvedené v nasledujúcom prehľade:

| Pohľadávky podľa zostatkovej doby splatnosti                      | Bežné účtovné obdobie | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie |
|-------------------------------------------------------------------|-----------------------|----------------------------------------------|
| a                                                                 | b                     | c                                            |
| Pohľadávky po lehote splatnosti                                   | 869 586               | 654 939                                      |
| Pohľadávky so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka        | 815 210               | 895 794                                      |
| <b>Krátkodobé pohľadávky spolu</b>                                | <b>1 684 796</b>      | <b>1 550 733</b>                             |
| Pohľadávky so zostatkovou dobou splatnosti jeden rok až päť rokov | 136 702               | 101 705                                      |
| Pohľadávky so zostatkovou dobou splatnosti dlhšou ako päť rokov   | 0                     | 0                                            |
| <b>Dlhodobé pohľadávky spolu</b>                                  | <b>136 702</b>        | <b>101 705</b>                               |

Informácie o pohľadávkach zabezpečených záložným právom alebo inou formou zabezpečenia sú uvedené v nasl. prehľade:

| Opis predmetu záložného práva                                      | Bežné účtovné obdobie |                    |
|--------------------------------------------------------------------|-----------------------|--------------------|
|                                                                    | Hodnota predmetu      | Hodnota pohľadávky |
| Pohľadávky kryté záložným právom alebo inou formou zabezpečenia    | 0                     | 0                  |
| Hodnota pohľadávok, na ktoré sa zriadilo záložné právo             | x                     | 0                  |
| Hodnota pohľadávok, pri ktorých je obmedzené právo s nimi nakladať | x                     | 0                  |

## 4. Finančné účty

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

| Názov položky            | Bežné účtovné obdobie | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie |
|--------------------------|-----------------------|----------------------------------------------|
| Pokladnica, ceniny       | 3 644                 | 2 331                                        |
| Bežné bankové účty       | 1 048 710             | 753 737                                      |
| Bankové účty termínované | 0                     | 0                                            |
| Peniaze na ceste         | 0                     | 0                                            |
| <b>Spolu</b>             | <b>1 052 354</b>      | <b>756 068</b>                               |

## 5. Časové rozlíšenie na strane aktív

Prehľad významných položiek časového rozlíšenia na strane aktív:

| Opis položky časového rozlíšenia                   | Bežné účtovné obdobie | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie |
|----------------------------------------------------|-----------------------|----------------------------------------------|
| <b>Náklady budúcich období dlhodobé, z toho:</b>   | <b>0</b>              | <b>0</b>                                     |
|                                                    | 0                     | 0                                            |
| <b>Náklady budúcich období krátkodobé, z toho:</b> | <b>13 602</b>         | <b>12 336</b>                                |
| členský príspevok                                  | 1 750                 | 1 770                                        |
| poistenie                                          | 392                   | 392                                          |
| telefón, internet                                  | 176                   | 176                                          |
| prenájom rekl.plochy, inzercia, marketing          | 6 163                 | 8 773                                        |
| údržba produktu                                    | 236                   | 253                                          |
| ostatné                                            | 4 886                 | 972                                          |
| <b>Príjmy budúcich období dlhodobé, z toho:</b>    | <b>0</b>              | <b>0</b>                                     |
|                                                    | 0                     | 0                                            |
| <b>Príjmy budúcich období krátkodobé, z toho:</b>  | <b>0</b>              | <b>0</b>                                     |
| dobropisy                                          | 0                     |                                              |

**G. INFORMÁCIE O ÚDAJOCH NA STRANE PASÍV SÚVAHY****1. Vlastné imanie**

Informácie o vlastnom imaní sú uvedené v časti C a O.

**2. Rezervy**

Prehľad o rezervách za bežné účtovné obdobie je uvedený v nasledujúcom prehľade:

| 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>                  | <b>0</b>                           | <b>0</b>       | <b>0</b>      | <b>0</b> | <b>0</b>                        |
| <b>Ostatné rezervy dlhodobé</b>                   | 0                                  | 0              | 0             | 0        | 0                               |
|                                                   | 0                                  | 0              | 0             | 0        | 0                               |
| <b>Ostatné rezervy dlhodobé spolu</b>             | <b>0</b>                           | <b>0</b>       | <b>0</b>      | <b>0</b> | <b>0</b>                        |
| <b>Krátkodobé rezervy, z toho:</b>                | <b>94 643</b>                      | <b>158 503</b> | <b>94 643</b> | <b>0</b> | <b>158 503</b>                  |
| <b>Zákonné rezervy krátkodobé</b>                 |                                    |                |               |          |                                 |
| Mzdy za dovolenku vrátane sociálneho zabezpečenia | 31 590                             | 60 474         | 31 590        | 0        | 60 474                          |
|                                                   | 0                                  | 0              | 0             | 0        | 0                               |
|                                                   | 0                                  | 0              |               | 0        | 0                               |
| <b>Zákonné rezervy krátkodobé spolu</b>           | <b>31 590</b>                      | <b>60 474</b>  | <b>31 590</b> | <b>0</b> | <b>60 474</b>                   |
| <b>Ostatné rezervy krátkodobé</b>                 |                                    |                |               |          |                                 |
| Rezerva na overenie výročnej správy               | 1 000                              | 1 000          | 1 000         | 0        | 1 000                           |
| Rezerva na daň z MV                               | 33                                 | 10             | 33            | 0        | 10                              |
| Rezerva na odmeny vedenia                         | 52 500                             | 87 500         | 52 500        | 0        | 87 500                          |
| Rezerva na služby                                 | 9 520                              | 9 520          | 9 520         | 0        | 9 520                           |
|                                                   | 0                                  | 0              | 0             | 0        | 0                               |
| Iné                                               | 0                                  | 0              | 0             | 0        | 0                               |
|                                                   | <b>63 053</b>                      | <b>98 030</b>  | <b>63 053</b> | <b>0</b> | <b>98 030</b>                   |
| Nevyfakturované dodávky majetku                   | 0                                  | 0              | 0             | 0        | 0                               |
| <b>Ostatné rezervy krátkodobé spolu</b>           | <b>63 053</b>                      | <b>98 030</b>  | <b>63 053</b> | <b>0</b> | <b>98 030</b>                   |

Prehľad o rezervách za predchádzajúce účtovné obdobie je uvedený v nasledujúcom prehľade:

| 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>                  | <b>0</b>                                     | <b>0</b>      | <b>0</b>      | <b>0</b> | <b>0</b>                        |
| <b>Ostatné rezervy dlhodobé</b>                   | 0                                            | 0             | 0             | 0        | 0                               |
|                                                   | 0                                            | 0             | 0             | 0        | 0                               |
| <b>Ostatné rezervy dlhodobé spolu</b>             | <b>0</b>                                     | <b>0</b>      | <b>0</b>      | <b>0</b> | <b>0</b>                        |
| <b>Krátkodobé rezervy, z toho:</b>                | <b>89 006</b>                                | <b>94 643</b> | <b>89 006</b> | <b>0</b> | <b>94 643</b>                   |
| <b>Zákonné rezervy krátkodobé</b>                 |                                              |               |               |          |                                 |
| Mzdy za dovolenku vrátane sociálneho zabezpečenia | 33 654                                       | 31 590        | 33 654 #      | 0        | 31 590                          |
|                                                   | 0                                            | 0             | 0             | 0        | 0                               |
|                                                   | 0                                            | 0             |               | 0        | 0                               |
| <b>Zákonné rezervy krátkodobé spolu</b>           | <b>33 654</b>                                | <b>31 590</b> | <b>33 654</b> | <b>0</b> | <b>31 590</b>                   |
| <b>Ostatné rezervy krátkodobé</b>                 |                                              |               |               |          |                                 |
| Rezerva na overenie výročnej správy               | 1 000                                        | 1 000         | 1 000         | 0        | 1 000                           |
| Rezerva na daň z MV                               | 7                                            | 33            | 7             | 0        | 33                              |
| Rezerva na odmeny vedenia                         | 50 000                                       | 52 500        | 50 000        | 0        | 52 500                          |
| Rezerva na služby                                 | 4 345                                        | 9 520         | 4 345         | 0        | 9 520                           |
|                                                   | 0                                            | 0             | 0             | 0        | 0                               |
| Iné                                               | 0                                            | 0             | 0             | 0        | 0                               |
|                                                   | 55 352                                       | 63 053        | 55 352        | 0        | 63 053                          |
| Nevyfakturované dodávky majetku                   | 0                                            | 0             | 0             | 0        | 0                               |
| <b>Ostatné rezervy krátkodobé spolu</b>           | <b>55 352</b>                                | <b>63 053</b> | <b>55 352</b> | <b>0</b> | <b>63 053</b>                   |

### 3. Závázky

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

| Názov položky                                                   | Bežné účtovné obdobie | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie |
|-----------------------------------------------------------------|-----------------------|----------------------------------------------|
| Závázky po lehote splatnosti                                    | 9 481                 | 87                                           |
| Závázky so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka vrátane | 1 215 932             | 1 266 530                                    |
| <b>Krátkodobé záväzky spolu</b>                                 | <b>1 225 413</b>      | <b>1 266 617</b>                             |
| Závázky so zostatkovou dobou splatnosti jeden rok až päť rokov  | 3 012                 | 3 495                                        |
| Závázky so zostatkovou dobou splatnosti nad päť rokov           | 0                     | 0                                            |
| <b>Dlhodobé záväzky spolu</b>                                   | <b>3 012</b>          | <b>3 495</b>                                 |

## 4. Odložená daňová pohľadávka

Výpočet odloženej daňovej pohľadávky je uvedený v nasledujúcom prehľade:

| Názov položky                                                                         | Bežné účtovné obdobie | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie |
|---------------------------------------------------------------------------------------|-----------------------|----------------------------------------------|
| <b>Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou majetku a daňovou základňou, z toho:</b>  | <b>-74 865</b>        | <b>-65 491</b>                               |
| odpočítateľné                                                                         | -74 865               | -65 491                                      |
| zdaniteľné                                                                            |                       |                                              |
| <b>Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou záväzkov a daňovou základňou, z toho:</b> | <b>-123 718</b>       | <b>-95 896</b>                               |
| odpočítateľné                                                                         | -123 718              | -95 896                                      |
| zdaniteľné                                                                            |                       | 0                                            |
| <b>Možnosť umorovať daňovú stratu v budúcnosti</b>                                    | <b>0</b>              | <b>0</b>                                     |
| <b>Možnosť previesť nevyužitú daňovú odpočty</b>                                      | <b>0</b>              | <b>0</b>                                     |
| <b>Sadzba dane z príjmov ( v %)</b>                                                   | <b>21</b>             | <b>22</b>                                    |
| <b>Odložená daňová pohľadávka</b>                                                     | <b>41 702</b>         | <b>35 505</b>                                |
| <b>Uplatnená daňová pohľadávka</b>                                                    | <b>-6 197</b>         | <b>-19 033</b>                               |
| Zaúčtovaná ako zníženie nákladov                                                      | -6 197                | -19 033                                      |
| Zaúčtovaná do vlastného imania                                                        | 0                     | 0                                            |
| <b>Odložený daňový záväzok</b>                                                        | <b>0</b>              | <b>0</b>                                     |
| <b>Zmena odloženého daňového záväzku</b>                                              | <b>0</b>              | <b>0</b>                                     |
| Zaúčtovaná ako náklad                                                                 | 0                     | 0                                            |
| Zaúčtovaná do vlastného imania                                                        | 0                     | 0                                            |

## 5. Sociálny fond

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

| Názov položky                              | Bežné účtovné obdobie | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie |
|--------------------------------------------|-----------------------|----------------------------------------------|
| <b>Začiatočný stav sociálneho fondu</b>    | <b>3 495</b>          | <b>1 987</b>                                 |
| Tvorba sociálneho fondu na ťarchu nákladov | 4 772                 | 4 043                                        |
| Tvorba sociálneho fondu zo zisku           | 0                     | 0                                            |
| Ostatná tvorba sociálneho fondu            | 0                     | 0                                            |
| <b>Tvorba sociálneho fondu spolu</b>       | <b>4 772</b>          | <b>4 043</b>                                 |
| <b>Čerpanie sociálneho fondu</b>           | <b>5 255</b>          | <b>2 535</b>                                 |
| <b>Konečný zostatok sociálneho fondu</b>   | <b>3 012</b>          | <b>3 495</b>                                 |

Časť sociálneho fondu sa podľa zákona o sociálnom fonde tvorí povinne na ťarchu nákladov a časť sa môže vytvárať zo zisku. Sociálny fond sa podľa zákona o sociálnom fonde čerpá na sociálne, zdravotné, rekreačné a iné potreby zamestnancov.

**H. INFORMÁCIE O VÝNOSOCH****1. Tržby za vlastné výkony a tovar**

Tržby za vlastné výkony a tovar podľa jednotlivých segmentov, t. j. podľa typov výrobkov a služieb, a podľa hlavných teritórií sú uvedené v nasledujúcom prehľade:

| Oblasť odbytu       | Predaj tovaru     |                             | Služby            |                             | Spolu             |                             |
|---------------------|-------------------|-----------------------------|-------------------|-----------------------------|-------------------|-----------------------------|
|                     | Bež. účt. obdobie | Bezpr. predch. účt. obdobie | Bež. účt. obdobie | Bezpr. predch. účt. obdobie | Bež. účt. obdobie | Bezpr. predch. účt. obdobie |
| a                   | b                 | c                           | b                 | e                           | f                 | g                           |
| Slovenská republika | 6 458 694         | 6 744 910                   | 9 410             | 61 676                      | <b>6 468 104</b>  | <b>6 806 586</b>            |
| Česká republika     | 0                 | 0                           | 0                 | 165                         | <b>0</b>          | <b>165</b>                  |
| Poľsko              | 0                 | 0                           | 1 882             | 0                           | <b>1 882</b>      | <b>0</b>                    |
| Nemecko             | 0                 | 0                           | 2 000             | 1 400                       | <b>2 000</b>      | <b>1 400</b>                |
| Veľká Británia      | 0                 | 0                           | 57 025            | 1 290                       | <b>57 025</b>     | <b>1 290</b>                |
| Taliansko           | 0                 | 0                           | 1 500             | 1 800                       | <b>1 500</b>      | <b>1 800</b>                |
| Maďarsko            | 3 841             | 0                           | 0                 | 0                           | <b>3 841</b>      | <b>0</b>                    |
| Chorvátsko          | 0                 | 0                           |                   | 1 050                       | <b>0</b>          | <b>1 050</b>                |
| <b>Spolu</b>        | <b>6 462 535</b>  | <b>6 744 910</b>            | <b>71 817</b>     | <b>67 381</b>               | <b>6 534 352</b>  | <b>6 812 291</b>            |

**2. Aktivácia nákladov, výnosy z hospodárskej činnosti, finančnej činnosti a mimoriadnej činnosti**

Prehľad o výnosoch pri aktivácii nákladov, výnosoch z hospodárskej činnosti, finančnej činnosti a mimoriadnej činnosti je uvedený v nasledujúcom prehľade:

| Názov položky                                                            | Bežné účtovné obdobie | Bezprostredne predch. účt.obdobie |
|--------------------------------------------------------------------------|-----------------------|-----------------------------------|
| <b>Významné položky pri aktivácii nákladov, z toho:</b>                  | <b>0</b>              | <b>0</b>                          |
| Dlhodobý hmotný majetok vytvorený vlastnou činnosťou                     | 0                     | 0                                 |
| Ostatná aktivácia                                                        | 0                     | 0                                 |
| <b>Ostatné významné položky výnosov z hospodárskej činnosti, z toho:</b> | <b>0</b>              | <b>136</b>                        |
| Zmluvné pokuty a penále                                                  | 0                     | 0                                 |
| Tržby z predaja DD majetku                                               | 0                     | 0                                 |
| Iné                                                                      | 0                     | 136                               |
| <b>Finančné výnosy, z toho:</b>                                          | <b>2 520</b>          | <b>2 268</b>                      |
| <b>Kurzové zisky, z toho:</b>                                            | <b>170</b>            | <b>22</b>                         |
| Kurzové zisky ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka           | 0                     | 2                                 |
| <b>Ostatné významné položky finančných výnosov, z toho:</b>              | <b>2 350</b>          | <b>2 246</b>                      |
| Úroky                                                                    | 2 350                 | 2 246                             |
| Ostatné finančné výnosy                                                  | 0                     | 0                                 |
| <b>Mimoriadne výnosy, z toho:</b>                                        | <b>0</b>              | <b>0</b>                          |

**3. Čistý obrat**

Čistý obrat Spoločnosti na účely zistenia povinnosti overenia individuálnej účtovnej závierky audítorom [§ 19 ods. 1 písm. a) zákona o účtovníctve] je uvedený v nasledujúcom prehľade:

| Názov položky                           | Bežné účtovné obdobie | Bezprostredne predch.účt.obdobie |
|-----------------------------------------|-----------------------|----------------------------------|
| Tržby za vlastné výrobky                | 0                     | 0                                |
| Tržby z predaja služieb                 | 71 817                | 67 381                           |
| Tržby za tovar                          | 6 462 535             | 6 744 910                        |
| Výnosy zo zákazky                       | 0                     | 0                                |
| Výnosy z nehnuteľnosti na predaj        | 0                     | 0                                |
| Iné výnosy súvisiace s bežnou činnosťou | 0                     | 0                                |
| <b>Čistý obrat spolu</b>                | <b>6 534 352</b>      | <b>6 812 291</b>                 |

**I. INFORMÁCIE O NÁKLADOCH****1. Náklady na poskytnuté služby, ostatné náklady na hospodársku činnosť, finančné a mimoriadne náklady**

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

| Názov položky                                                             | Bežné účtovné obdobie | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie |
|---------------------------------------------------------------------------|-----------------------|----------------------------------------------|
| <b>Náklady na poskytnuté služby, z toho:</b>                              | <b>1 159 175</b>      | <b>1 185 524</b>                             |
| <i>Náklady voči audítorovi, audítorskej spoločnosti, z toho:</i>          | <i>9 520</i>          | <i>9 520</i>                                 |
| Náklady na overenie individuálnej účtovnej závierky                       | 8 520                 | 8 520                                        |
| Iné uisťovacie audítorské služby                                          | 1 000                 | 1 000                                        |
| Súvisiace audítorské služby                                               | 0                     | 0                                            |
| Daňové poradenstvo                                                        | 0                     | 0                                            |
| Ostatné neaudítorské služby                                               | 0                     | 0                                            |
| <b>Ostatné významné položky nákladov za poskytnuté služby, z toho:</b>    | <b>1 149 655</b>      | <b>1 176 004</b>                             |
| Operatívny nájom áut                                                      | 175 600               | 151 551                                      |
| Skladovanie                                                               | 131 884               | 137 140                                      |
| Reklama                                                                   | 315 033               | 498 851                                      |
| Účtovníctvo, administr.sľ.                                                | 19 572                | 18 426                                       |
| Marketingový prieskum                                                     | 91 194                | 70 656                                       |
| Reprezentačné                                                             | 113 287               | 57 687                                       |
| Cestovné                                                                  | 49 751                | 41 171                                       |
| Opravy a udržiavanie                                                      | 22 227                | 19 712                                       |
| Náklady na registráciu                                                    | 4 972                 | 5 237                                        |
| Školenia, kurzy, semináre                                                 | 24 492                | 29 509                                       |
| Ostatné                                                                   | 201 644               | 146 063                                      |
| <b>Ostatné významné položky nákladov z hospodárskej činnosti, z toho:</b> | <b>5 701</b>          | <b>7 662</b>                                 |
| Manká a škody                                                             | 0                     | 0                                            |
| Dary                                                                      | 1 654                 | 250                                          |
| Tvorba a zúčtovanie OP k pohľadávkam                                      | 0                     | 0                                            |
| Iné                                                                       | 4 047                 | 7 412                                        |
| <b>Finančné náklady, z toho:</b>                                          | <b>13 758</b>         | <b>12 094</b>                                |
| <i>Kurzové straty, z toho:</i>                                            | <i>536</i>            | <i>704</i>                                   |
| Kurzové straty ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka           | 121                   | 148                                          |
| <b>Ostatné významné položky finančných nákladov, z toho:</b>              | <b>13 222</b>         | <b>11 390</b>                                |
| Tvorba a zúčtovanie opravných položiek k finančnému majetku               | 0                     | 0                                            |
| Nákladové úroky                                                           | 0                     | 7                                            |
| Bankové poplatky                                                          | 13 222                | 11 383                                       |
| Iné                                                                       | 0                     | 0                                            |
| <b>Mimoriadne náklady, z toho:</b>                                        | <b>0</b>              | <b>0</b>                                     |
| Škody zo živelných pohrôm na majetku                                      | 0                     | 0                                            |

**J. INFORMÁCIE O DANIACH Z PRÍJMOV**

Prevod od teoretickej dane z príjmov k vykázananej dani z príjmov je uvedený v nasledujúcom prehľade:

| Názov položky                                | Bežné účtovné obdobie |                |                | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie |               |                |
|----------------------------------------------|-----------------------|----------------|----------------|----------------------------------------------|---------------|----------------|
|                                              | Základ dane           | Daň            | Daň v %        | Základ dane                                  | Daň           | Daň v %        |
| a                                            | b                     | c              | d              | e                                            | f             | g              |
| Výsledok hospodárenia pred zdanením, z toho: | 288 447               |                | 100,00 %       | 159 752                                      |               | 100,00 %       |
| teoretická daň                               |                       | 63 458         | 22,00 %        |                                              | 35 146        | 22,00 %        |
| Daňovo neuznané náklady                      | 328 377               | 72 243         | 22,00 %        | 235 059                                      | 51 713        | 22,00 %        |
| Výnosy nepodliehajúce dani                   | -157 667              | -34 687        | 22,00 %        | -63 927                                      | -14 064       | 22,00 %        |
| Umorenie daňovej straty                      | 0                     | 0              | 0,00 %         | 0                                            | 0             | 0,00 %         |
| <b>Spolu</b>                                 | <b>459 157</b>        | <b>101 014</b> | <b>22,00 %</b> | <b>330 884</b>                               | <b>72 795</b> | <b>22,00 %</b> |
| <b>Splatná daň z príjmov</b>                 |                       | <b>101 014</b> | <b>22,00 %</b> |                                              | <b>72 795</b> | <b>22,00 %</b> |
| Odložená daň z príjmov                       |                       | -6 197         | -2,15 %        |                                              | -19 033       | -11,91 %       |
| <b>Celková daň z príjmov</b>                 |                       | <b>94 817</b>  | <b>19,85 %</b> |                                              | <b>53 762</b> | <b>10,09 %</b> |

**K. INFORMÁCIE O ÚDAJOCH NA PODSÚVAHOVÝCH ÚČTOCH****1. Najatý majetok**

Spoločnosť má v nájme (operatívny prenájom) automobily. Spoločnosť má uzatvorenú rámcovú zmluvu o nájme vozidiel a správe vozového parku so spoločnosťou Lease Plan Slovakia B.V., organizačná zložka, Bratislava.

Spoločnosť má uzatvorenú zmluvu o nájme nebytových priestorov /v mieste sídla spoločnosti/ so spoločnosťou M+T-Nemec s.r.o. Táto zmluva je uzatvorená na dobu neurčitú. Mesačný nájom činí 1 500,- €.

**2. Prenajatý majetok**

Spoločnosť neprenajíma žiadny majetok, ktorý vykazuje v súvahe ako dlhodobý hmotný majetok.

**3. Prehľad o podsúvahových položkách**

| Názov položky                         | Bežné účtovné obdobie | Bezprostredne predch.účt.obd. |
|---------------------------------------|-----------------------|-------------------------------|
| Prenajatý majetok                     | 0                     | 0                             |
| Majetok v nájme (operatívny prenájom) | 0                     | 0                             |
| Majetok prijatý do úschovy            | 0                     | 0                             |
| Pohľadávky z derivátov                | 0                     | 0                             |
| Závazky z opcí derivátov              | 0                     | 0                             |
| Odpísané pohľadávky                   | 0                     | 0                             |
| Pohľadávky z leasingu                 | 0                     | 0                             |
| Závazky z operatívneho leasingu       | 311 973               | 231 017                       |
| Iné položky                           | 516 984               | 2 992 847                     |

Spoločnosť eviduje v podsúvahovej evidencii zásoby spoločnosti CIPLA EUROPE NV v konsignačnom sklade v celkovej sume 516 984,31 €.

**L. INFORMÁCIE O INÝCH AKTÍVACH A INÝCH PASÍVACH****1. Podmienené záväzky**

Spoločnosť nemá podmienené záväzky, ktoré sa nesledujú v bežnom účtovníctve a neuvádzajú sa v súvahe.

Vzhľadom na to, že mnohé oblasti slovenského daňového práva doteraz neboli dostatočne overené praxou, existuje neistota v tom, ako ich budú daňové orgány aplikovať. Mieru tejto neistoty nie je možné kvantifikovať a zanikne až potom, keď budú k dispozícii právne precedensy, prípadne oficiálne interpretácie príslušných orgánov.

**2. Ostatné finančné povinnosti**

Spoločnosť nemá ostatné finančné povinnosti, ktoré sa nesledujú v bežnom účtovníctve a neuvádzajú v súvahe.

**3. Podmieneny majetok**

Spoločnosť nemá podmienený majetok, ktorý sa nesleduje v bežnom účtovníctve a neuvádza sa v súvahe.

**M. INFORMÁCIE O PRÍJMOCH A VÝHODÁCH ČLENOV ŠTATUTÁRNÝCH ORGÁNOV, DOZORNÝCH ORGÁNOV A INÝCH ORGÁNOV ÚČTOVNEJ JEDNOTKY**

Údaje o hrubých príjmoch členov štatutárnych a dozorných orgánov Spoločnosti za ich činnosť pre Spoločnosť v sledovanom účtovnom období sú k dispozícii v sídle Spoločnosti.

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

Po 31. máji 2017 bolo rozhodnuté o vyplatení podielov na zisku vo výške 300 000,- € z nerozdelených ziskov minulých rokov. Podiely na zisku boli vyplatené v júni 2017.

**O. INFORMÁCIE O VLASTNOM IMANÍ**

Prehľad o pohybe vlastného imania v priebehu účtovného obdobia je uvedený v nasledujúcej tabuľke:

| Položka vlastného imania                                           | Bežné účtovné obdobie              |                |          |          |                                 |
|--------------------------------------------------------------------|------------------------------------|----------------|----------|----------|---------------------------------|
|                                                                    | Stav na začiatku účtovného obdobia | Prírastky      | Úbytky   | Presuny  | Stav na konci účtovného obdobia |
| a                                                                  | b                                  | c              | d        | e        | f                               |
| Základné imanie                                                    | 100 000                            | 0              | 0        | 0        | 100 000                         |
| Vlastné akcie a vlastné obchodné podiely                           | 0                                  | 0              | 0        | 0        | 0                               |
| Zmena základného imania                                            | 0                                  | 0              | 0        | 0        | 0                               |
| Pohľadávky za upísané vlastné imanie                               | 0                                  | 0              | 0        | 0        | 0                               |
| Emisné ážio                                                        | 0                                  | 0              | 0        | 0        | 0                               |
| Ostatné kapitálové fondy                                           | 0                                  | 0              | 0        | 0        | 0                               |
| Zákonný rezervný fond (nedeliteľný fond) z kapitálových vkladov    | 0                                  | 0              | 0        | 0        | 0                               |
| Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov                | 0                                  | 0              | 0        | 0        | 0                               |
| Oceňovacie rozdiely z kapitálových účastí                          | 0                                  | 0              | 0        | 0        | 0                               |
| Oceňovacie rozdiely z precenenia pri zlúčení, splynutí a rozdelení | 0                                  | 0              | 0        | 0        | 0                               |
| Zákonný rezervný fond                                              | 10 000                             | 0              | 0        | 0        | 10 000                          |
| Nedeliteľný fond                                                   | 0                                  | 0              | 0        | 0        | 0                               |
| Štatutárne fondy a ostatné fondy                                   | 0                                  | 0              | 0        | 0        | 0                               |
| Nerozdelený zisk minulých rokov                                    | 2 032 423                          | 0              | 0        | 105 983  | 2 138 406                       |
| Neuhradená strata minulých rokov                                   | 0                                  | 0              | 0        | 0        | 0                               |
| Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia                    | 105 983                            | 193 623        | 0        | -105 983 | 193 623                         |
| Vyplatené dividendy                                                | 0                                  | 0              | 0        | 0        | 0                               |
| Ostatné položky vlastného imania                                   | 0                                  | 0              | 0        | 0        | 0                               |
| Účet 491 - Vlastné imanie fyzickej osoby - podnikateľa             | 0                                  | 0              | 0        | 0        | 0                               |
| <b>Spolu</b>                                                       | <b>2 248 406</b>                   | <b>193 623</b> | <b>0</b> | <b>0</b> | <b>2 442 029</b>                |

Prehľad o pohybe vlastného imania za predchádzajúce účtovné obdobie je uvedený v nasledujúcej tabuľke:

| Položka vlastného imania                                          | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie |                |          |          |                                 |
|-------------------------------------------------------------------|----------------------------------------------|----------------|----------|----------|---------------------------------|
|                                                                   | Stav na začiatku účtovného obdobia           | Prírastky      | Úbytky   | Presuny  | Stav na konci účtovného obdobia |
| a                                                                 | b                                            | c              | d        | e        | f                               |
| Základné imanie                                                   | 100 000                                      | 0              | 0        | 0        | 100 000                         |
| Vlastné akcie a vlastné obchodné podiely                          | 0                                            | 0              | 0        | 0        | 0                               |
| Zmena základného imania                                           | 0                                            | 0              | 0        | 0        | 0                               |
| Pohľadávky za upísané vlastné imanie                              | 0                                            | 0              | 0        | 0        | 0                               |
| Emisné ážio                                                       | 0                                            | 0              | 0        | 0        | 0                               |
| Ostatné kapitálové fondy                                          | 0                                            | 0              | 0        | 0        | 0                               |
| Zákonný rezervný fond (nedeliteľný fond) z kapitálových vkladov   | 0                                            | 0              | 0        | 0        | 0                               |
| Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov               | 0                                            | 0              | 0        | 0        | 0                               |
| Oceňovacie rozdiely z kapitálových účastí                         | 0                                            | 0              | 0        | 0        | 0                               |
| Oceňovacie rozdiely z precenenia pri zlúčení, splnutí a rozdelení | 0                                            | 0              | 0        | 0        | 0                               |
| Zákonný rezervný fond                                             | 10 000                                       | 0              | 0        | 0        | 10 000                          |
| Nedeliteľný fond                                                  | 0                                            | 0              | 0        | 0        | 0                               |
| Štatutárne fondy a ostatné fondy                                  | 0                                            | 0              | 0        | 0        | 0                               |
| Nerozdelený zisk minulých rokov                                   | 1 883 958                                    | 0              | 0        | 148 465  | 2 032 423                       |
| Neuhradená strata minulých rokov                                  | 0                                            | 0              | 0        | 0        | 0                               |
| Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia                   | 148 465                                      | 105 983        | 0        | -148 465 | 105 983                         |
| Vyplatené dividendy                                               | 0                                            | 0              | 0        | 0        | 0                               |
| Ostatné položky vlastného imania                                  | 0                                            | 0              | 0        | 0        | 0                               |
| Účet 491 - Vlastné imanie fyzickej osoby - podnikateľa            | 0                                            | 0              | 0        | 0        | 0                               |
| <b>Spolu</b>                                                      | <b>2 142 423</b>                             | <b>105 983</b> | <b>0</b> | <b>0</b> | <b>2 248 406</b>                |

Rozdelenie výsledku hospodárenia za bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie je uvedené v nasledujúcom prehľade:

|                                                                             |                                                     |
|-----------------------------------------------------------------------------|-----------------------------------------------------|
| Výsledok hospodárenia po zdanení za predchádzajúce účtovné obdobie vo výške | 105 983                                             |
| tj. účtovný zisk bol rozdelený nasledovne:                                  |                                                     |
| <b>Rozdelenie</b>                                                           | <b>Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie</b> |
| <b>Účtovný zisk</b>                                                         | <b>105 983</b>                                      |
| <b>Rozdelenie účtovného zisku</b>                                           | <b>Bežné účtovné obdobie</b>                        |
| Prídel do zákonného rezervného fondu                                        | 0                                                   |
| Prídel do štatutárnych a ostatných fondov                                   | 0                                                   |
| Prídel do sociálneho fondu                                                  | 0                                                   |
| Prídel na zvýšenie základného imania                                        | 0                                                   |
| Úhrada straty minulých období                                               | 0                                                   |
| Prevod do nerozdeleného zisku minulých rokov                                | 105 983                                             |
| Rozdelenie podielu na zisku spoločníkom, členom                             | 0                                                   |
| Iné                                                                         | 0                                                   |
| <b>Spolu</b>                                                                | <b>105 983</b>                                      |

Povinný prídel do zákonného rezervného fondu nie je potrebný, pretože zákonný rezervný fond už dosiahol svoju maximálnu hranicu stanovenú v právnych predpisoch a v spoločenskej zmluve.