

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

Spoločnosť Mila Pharm, s. r.o. (ďalej len Spoločnosť), bola založená 23.02.2008 a do obchodného registra bola zapísaná 23.2.2008 v Obchodnom registri Okresného súdu Prešov, oddiel Sro, vložka číslo 19762/P.

**2. Hlavnými činnosťami Spoločnosti sú:**

- Kúpa tovaru na účely jeho predaja konečnému spotrebiteľovi (maloobchod) v rozsahu voľných živností
- Kúpa tovaru na účely jeho predaja iným prevádzkovateľom živností (veľkoobchod) v rozsahu voľných živností
- Prenájom hnuteľného a nehnuteľného majetku s poskytovaním doplnkových služieb
- Poskytovanie lekárenskej starostlivosti v nešťátnom zdravotníckom zariadení verejnej lekární

**3. Počet zamestnancov**

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

|  | 2017 | 2016 |
|--|------|------|
| Priemerný prepočítaný počet zamestnancov                                   | 5    | 5    |
| Stav zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná zvierka, z toho: | 6    | 4    |
| počet vedúcich zamestnancov  | 1    | 1    |

**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 zvierky**

Účtovná zvierka Spoločnosti k 31. decembru 2017 je zostavená ako riadna účtovná zvierka podľa § 17 ods. 6 zákona NR SR č. 431/2002 Z. z. o účtovníctve za účtovné obdobie od 1. januára 2017 do 31. decembra 2017.

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

Účtovná zvierka Spoločnosti k 31. decembru 2016, za predchádzajúce účtovné obdobie, bola schválená valným zhromaždením spoločnosti dňa 5. apríla 2017.

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

Účtovná zvierka spoločnosti k 31. Decembru 2016 bola uložená do zbierky listín obchodného registra s dátumom doručenia 31.03.2017 (elektronicky odoslané 15.3.2017), a Oznámenie o dátumu schválenia účtovnej zvierky za rok 2016 bolo do zbierky listín doručené 23.04.2017 (elektronicky odoslané 7.4.2017)

Nakoľko spoločnosť nemá povinnosť auditu, súvaha a výkaz ziskov a strát za predchádzajúce účtovné obdobie neboli zverejnené v Obchodnom vestníku.

**8. Schválenie audítora**

Spoločnosť nemá povinnosť overenia účtovnej zvierky audítorom.

**B. INFORMÁCIE O ORGÁNOCH ÚČTOVNEJ JEDNOTKY****Štatutárny orgán**

Ing. Barkoci Ladislav – konateľ spoločnosti

Mgr. Barkociová Milena – konateľ spoločnosti

**C. INFORMÁCIE O SPOLOČNÍKOV ÚČTOVNEJ JEDNOTKY**

Štruktúra spoločníkov k 31. decembru 2017 je takáto:

| Spoločník, akcionár     | Výška podielu na základnom imaní |            | Podiel na hlasovacích právach | Iný podiel na ostatných položkách VI ako na ZI |
|-------------------------|----------------------------------|------------|-------------------------------|--|
|                         | absolútne                        | v %        | v %                           | v %  |
| a                       | b                                | c          | d                             | e  |
| Ing. Barkoci Ladislav   | 3 983,27 eur                     | 60         | 60                            |  |
| M.gr. Barkociová Milena | 2 655,51 eur                     | 40         | 40                            | -  |
| <b>Spolu</b>            | <b>6638,78 eur</b>               | <b>100</b> | <b>100</b>                    | <b>-</b>                                       |

**D. INFORMÁCIE O KONSOLIDOVANOM CELKU**

Spoločnosť nie je súčasťou iného konsolidačného celku.

**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.

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 EUR a nižšia, sa odpisuje jednorazovo pri uvedení do používania. Predpokladaná doba používania, metóda odpisovania a odpisová sadzba sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

|                                  | 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 EUR a nižšia, sa odpisuje jednorazovo pri uvedení do používania. Pozemky sa neodpisujú. Predpokladaná doba používania, metóda odpisovania a odpisová sadzba sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

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

**(c) Zásoby**

Zásoby sa oceňujú nižšou z nasledujúcich hodnôt: obstarávacou cenou (nakupované zásoby) alebo vlastnými nákladmi (zásoby vytvorené vlastnou činnosťou) alebo čistou realizačnou hodnotou.

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 váženým aritmetickým priemerom z obstarávacích cien.

Vlastné náklady zahŕňajú priame náklady (priamy materiál, priame mzdy a ostatné priame náklady) a časť nepriamych nákladov bezprostredne súvisiacich s vytvorením zásob vlastnou činnosťou (výrobná réžia). Výrobná réžia sa do vlastných nákladov zahŕňa v závislosti od stupňa rozpracovanosti týchto zásob. Správna réžia a odbytové náklady nie sú súčasťou vlastných nákladov. Súčasťou vlastných nákladov nie sú úroky z cudzích zdrojov.

Čistá realizačná hodnota je predpokladaná predajná cena znížená o predpokladané náklady na ich dokončenie a o predpokladané náklady súvisiace s ich predajom.

Zníženie hodnoty zásob sa upravuje vytvorením opravnej položky.

**(d) 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 nevyžiteľné pohľadávky.

**(e) Peňažné prostriedky a ceniny**

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

**(f) 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.

**(g) 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.

**(h) 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.

**(i) 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.

**(j) 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.

**(k) Dotácie zo štátneho rozpočtu**

O nároku na dotácie zo štátneho rozpočtu sa účtuje, ak je takmer isté, že na základe splnených podmienok na poskytnutie dotácie sa Spoločnosti daná dotácia poskytne.

Dotácie na hospodársku činnosť Spoločnosti sa najskôr vykazujú ako výnosy budúcich období a do výkazu ziskov a strát sa rozpúšťajú ako výnosy z hospodárskej činnosti v časovej a vecnej súvislosti s vynaložením nákladov na príslušný účel.

Dotácie na obstaranie dlhodobého hmotného majetku a dlhodobého nehmotného majetku sa najskôr vykazujú ako výnosy budúcich období a do výkazu ziskov a strát sa rozpúšťajú v časovej a vecnej súvislosti so zaúčtovaním odpisov z tohto dlhodobého majetku.

**(l) Cudzia 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 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.

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

**(m) 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 hmotného majetku od 1. januára 2017 do 31. decembra 2017 a za porovnateľné obdobie od 1. januára 2015 do 31. decembra 2015 je uvedený v tabuľkách na stranách 6 a 7. Dlhodobý nehmotný majetok spoločnosť nevlastní.

| <i>Mila Pharm, s.r.o.</i>                           |         |        |   |   |                                       |  |  |   |        |
|---|---------|--------|---|---|---------------------------------------|--|--|---|--------|
| <i>Prehľad o pohybe dlhodobého hmotného majetku</i> |         |        |   |   |                                       |  |  |   |        |
| <i>31.12.2017</i>                                   |         |        |   |   |                                       |  |  |   |        |
| Bežné účtovné obdobie                               |         |        |   |   |                                       |  |  |   |        |
| Dlhodobý hmotný majetok                             | Pozemky | Stavby | Samostatné<br>hnuteľné veci a<br>súbory<br>hnuteľných<br>vecí | Pestovateľské<br>celky trvalých<br>porastov | Základné stádo<br>a ťažné<br>zvieratá | Ostatný<br>dlhodobý<br>hmotný<br>majetok | Obstarávaný<br>dlhodobý<br>hmotný<br>majetok | Poskytnuté<br>preddavky na<br>dlhodobý<br>hmotný<br>majetok | Spolu  |
| a   | b       | c      | d   | e   | f                                     | g  | h  | i   | j      |
| Prvotné ocenenie                                    |         |        |   |   |                                       |  |  |   |        |
| Stav na začiatku účtovného obdobia                  | 0       | 0      | 80 756  | 0   | 0                                     | 0  | 0  | 0   | 80 756 |
| Prírastky   | 0       | 0      | 0   | 0   | 0                                     | 0  | 0  | 0   | 0      |
| 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       | 0      | 80 756  | 0   | 0                                     | 0  | 0  | 0   | 80 756 |
| Oprávkky  |         |        |   |   |                                       |  |  |   |        |
| Stav na začiatku účtovného obdobia                  | 0       | 0      | 80 668  | 0   | 0                                     | 0  | 0  | 0   | 80 668 |
| Prírastky   | 0       | 0      | 88  | 0   | 0                                     | 0  | 0  | 0   | 88     |
| 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       | 0      | 80 756  | 0   | 0                                     | 0  | 0  | 0   | 80 756 |
| Opravné položky                                     |         |        |   |   |                                       |  |  |   |        |
| Stav na začiatku účtovného obdobia                  | 0       | 0      |   | 0   | 0                                     | 0  | 0  | 0   | 0      |
| Prírastky   | 0       | 0      |   | 0   | 0                                     | 0  | 0  | 0   | 0      |
| 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       | 0      | 0   | 0   | 0                                     | 0  | 0  | 0   | 0      |
| Zostatková hodnota                                  |         |        |   |   |                                       |  |  |   |        |
| Stav na začiatku účtovného obdobia                  | 0       | 0      | 88  | 0   | 0                                     | 0  | 0  | 0   | 88     |
| Stav na konci účtovného obdobia                     | 0       | 0      | 0   | 0   | 0                                     | 0  | 0  | 0   | 0      |

| <i>Mila Pharm, s.r.o.</i>                           |         |        |   |   |                                       |  |  |   |               |
|---|---------|--------|---|---|---------------------------------------|--|--|---|---------------|
| <i>Prehľad o pohybe dlhodobého hmotného majetku</i> |         |        |   |   |                                       |  |  |   |               |
| <i>31.12.2016</i>                                   |         |        |   |   |                                       |  |  |   |               |
| Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie        |         |        |   |   |                                       |  |  |   |               |
| Dlhodobý hmotný majetok                             | Pozemky | Stavby | Samostatné<br>hnutelné veci a<br>súbory<br>hnutelných<br>vecí | Pestovateľské<br>celky trvalých<br>porastov | Základné stádo<br>a ťažné<br>zvieratá | Ostatný<br>dlhodobý<br>hmotný<br>majetok | Obstarávaný<br>dlhodobý<br>hmotný<br>majetok | Poskytnuté<br>preddavky na<br>dlhodobý<br>hmotný<br>majetok | Spolu         |
| a   | b       | c      | d   | e   | f                                     | g  | h  | i   | j             |
| Prvotné ocenenie                                    |         |        |   |   |                                       |  |  |   |               |
| <b>Stav na začiatku účtovného obdobia</b>           | 0       | 0      | 80 756  | 0   | 0                                     | 0  | 0  | 0   | <b>80 756</b> |
| Prírastky   | 0       | 0      | 0   | 0   | 0                                     | 0  | 0  | 0   | 0             |
| 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       | 0      | 80 756  | 0   | 0                                     | 0  | 0  | 0   | <b>80 756</b> |
| Oprávk  |         |        |   |   |                                       |  |  |   |               |
| <b>Stav na začiatku účtovného obdobia</b>           | 0       | 0      | 77 360  | 0   | 0                                     | 0  | 0  | 0   | <b>77 360</b> |
| Prírastky   | 0       | 0      | 3 308   | 0   | 0                                     | 0  | 0  | 0   | <b>3 308</b>  |
| 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       | 0      | 80 668  | 0   | 0                                     | 0  | 0  | 0   | <b>80 668</b> |
| Opravné položky                                     |         |        |   |   |                                       |  |  |   |               |
| <b>Stav na začiatku účtovného obdobia</b>           | 0       | 0      | 0   | 0   | 0                                     | 0  | 0  | 0   | <b>0</b>      |
| Prírastky   | 0       | 0      | 0   | 0   | 0                                     | 0  | 0  | 0   | 0             |
| 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       | 0      | 0   | 0   | 0                                     | 0  | 0  | 0   | <b>0</b>      |
| Zostatková hodnota                                  |         |        |   |   |                                       |  |  |   |               |
| <b>Stav na začiatku účtovného obdobia</b>           | 0       | 0      | 3 396   | 0   | 0                                     | 0  | 0  | 0   | <b>3 396</b>  |
| <b>Stav na konci účtovného obdobia</b>              | 0       | 0      | 88  | 0   | 0                                     | 0  | 0  | 0   | <b>88</b>     |

## 2. Dlhodobý finančný majetok

Spoločnosť nevlastní žiaden dlhodobý finančný majetok.

## 3. Zásoby

K zásobám neboli tvorené opravné položky, keďže nebolo potrebné ich tvoriť.

## 4. Údaje o zákazkovej výrobe

Spoločnosť o zákazkovej výrobe neúčtovala.

**5. Pohľadávky**

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

| Pohľadávky k 31.12.2017<br>a       | V lehote splatnosti<br>b | Po lehote splatnosti<br>c | Pohľadávky spolu<br>d |
|------------------------------------|--------------------------|---------------------------|-----------------------|
| <b>Dlhodobé pohľadávky</b>         |                          |                           |                       |
| Iné pohľadávky                     | 0                        | 0                         | 0                     |
| <b>Dlhodobé pohľadávky spolu</b>   | <b>0</b>                 | <b>0</b>                  | <b>0</b>              |
| <b>Krátkodobé pohľadávky</b>       |                          |                           |                       |
| Pohľadávky z obchodného styku      | 79 120                   | 0                         | 79 120                |
| Daňové pohľadávky a dotácie        | 9 840                    | 0                         | 9 840                 |
| Iné pohľadávky                     | 149                      | 0                         | 149                   |
| <b>Krátkodobé pohľadávky spolu</b> | <b>89 109</b>            | <b>0</b>                  | <b>89 109</b>         |

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

| Pohľadávky k 31.12.2016<br>a       | V lehote splatnosti<br>b | Po lehote splatnosti<br>c | Pohľadávky spolu<br>d |
|------------------------------------|--------------------------|---------------------------|-----------------------|
| <b>Dlhodobé pohľadávky</b>         |                          |                           |                       |
| Iné pohľadávky                     | 0                        | 0                         | 0                     |
| <b>Dlhodobé pohľadávky spolu</b>   | <b>0</b>                 | <b>0</b>                  | <b>0</b>              |
| <b>Krátkodobé pohľadávky</b>       |                          |                           |                       |
| Pohľadávky z obchodného styku      | 64 670                   | 0                         | 64 670                |
| Daňové pohľadávky a dotácie        | 591                      | 0                         | 591                   |
| Iné pohľadávky                     | 78                       | 0                         | 78                    |
| <b>Krátkodobé pohľadávky spolu</b> | <b>65 339</b>            | <b>0</b>                  | <b>65 339</b>         |

Pohľadávky podľa zostatkovej doby splatnosti sú uvedené v nasledujúcom prehľade:

| Pohľadávky podľa zostatkovej doby splatnosti<br>a                 | 31.12.2017<br>b | 31.12.2016<br>c |
|---|-----------------|-----------------|
| Pohľadávky po lehote splatnosti                                   | 0               | 0               |
| Pohľadávky so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka        | 89 109          | 65 339          |
| <b>Krátkodobé pohľadávky spolu</b>                                | <b>89 109</b>   | <b>65 339</b>   |
| Pohľadávky so zostatkovou dobou splatnosti jeden rok až päť rokov | 0               | 0               |
| Pohľadávky so zostatkovou dobou splatnosti dlhšou ako päť rokov   | 0               | 0               |
| <b>Dlhodobé pohľadávky spolu</b>                                  | <b>0</b>        | <b>0</b>        |

**6. 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:

|                          | 31. 12. 2017   | 31. 12. 2016   |
|--------------------------|----------------|----------------|
| Pokladnica, ceniny       | 9 891          | 7 756          |
| Bežné bankové účty       | 169 760        | 221 398        |
| Bankové účty termínované | 0              | 0              |
| Peniaze na ceste         | 0              | 0              |
| <b>Spolu</b>             | <b>179 651</b> | <b>229 154</b> |

#### 7. Krátkodobý finančný majetok

Spoločnosť neeviduje žiaden krátkodobý finančný majetok.

#### 8. Časové rozlíšenie

Ide o tieto položky:

|  | 31. 12. 2017 | 31. 12. 2016 |
|--|--------------|--------------|
| <b>Náklady budúcich období dlhodobé, z toho:</b>   | <b>15</b>    | <b>35</b>    |
| Poistenie a ostatné                                | 15           | 35           |
| <b>Náklady budúcich období krátkodobé, z toho:</b> | <b>1 655</b> | <b>2 006</b> |
| Poistenie  | 1 147        | 1 588        |
| Ostatné  | 508          | 418          |
| <b>Príjmy budúcich období dlhodobé, z toho:</b>    | <b>0</b>     | <b>0</b>     |
| Prenájom   | 0            | 0            |
| <b>Príjmy budúcich období krátkodobé, z toho:</b>  | <b>3 011</b> | <b>5 229</b> |
| Prenájom   | 0            | 0            |
| dodávateľské zľavy za tovar                        | 3 011        | 5 229        |
| <b>Spolu</b>                                       | <b>4 681</b> | <b>7 270</b> |

#### 9. Leasing

Spoločnosť neobstarávala žiaden majetok formou leasingu.

### G. INFORMÁCIE O ÚDAJOCH NA STRANE PASÍV SÚVAHY

#### 1. Vlastné imanie

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

**2. Rezervy**

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

| a   | Bežné účtovné obdobie (rok 2017) |              |              |          |                |
|---|----------------------------------|--------------|--------------|----------|----------------|
|   | Stav                             | Tvorba       | Použitie     | Zrušenie | Stav           |
|   | k 31. 12. 2016                   |              |              |          | k 31. 12. 2017 |
| 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>       |
| Iné   | 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>1 448</b>                     | <b>2 102</b> | <b>1 448</b> | <b>0</b> | <b>2 102</b>   |
| <b>Zákonné rezervy krátkodobé</b>                 |                                  |              |              |          |                |
| Mzdy za dovolenku vrátane sociálneho zabezpečenia | 1 232                            | 1 886        | 1 232        | 0        | 1 886          |
| <b>Zákonné rezervy krátkodobé spolu</b>           | <b>1 232</b>                     | <b>1 886</b> | <b>1 232</b> | <b>0</b> | <b>1 886</b>   |
| Rez.na zostavenie ÚZ                              | 216                              | 216          | 216          | 0        | 216            |
| <b>Ostatné rezervy krátkodobé</b>                 | <b>216</b>                       | <b>216</b>   | <b>216</b>   | <b>0</b> | <b>216</b>     |

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

| a   | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie (rok 2016) |              |              |          |                |
|---|---|--------------|--------------|----------|----------------|
|   | Stav  | Tvorba       | Použitie     | Zrušenie | Stav           |
|   | k 31. 12. 2015  |              |              |          | k 31. 12. 2016 |
| 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>       |
| Iné   | 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>3 117</b>  | <b>1 448</b> | <b>3 117</b> | <b>0</b> | <b>1 448</b>   |
| <b>Zákonné rezervy krátkodobé</b>                 |   |              |              |          |                |
| Mzdy za dovolenku vrátane sociálneho zabezpečenia | 1 101   | 1 232        | 1 101        | 0        | 1 232          |
| Rezerva na emisie                                 | 0   | 0            | 0            | 0        | 0              |
| <b>Zákonné rezervy krátkodobé spolu</b>           | <b>1 101</b>  | <b>1 232</b> | <b>1 101</b> | <b>0</b> | <b>1 232</b>   |
| Rez.na zostavenie ÚZ                              | 2 016   | 216          | 2 016        | 0        | 216            |
| <b>Ostatné rezervy krátkodobé</b>                 | <b>2 016</b>  | <b>216</b>   | <b>2 016</b> | <b>0</b> | <b>216</b>     |

**3. Závazky**

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

|   | 31. 12. 2017   | 31. 12. 2016   |
|---|----------------|----------------|
| Závazky po lehote splatnosti                                    | 0              | 0              |
| Závazky so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka vrátane | 290 574        | 288 023        |
| <b>Krátkodobé záväzky spolu</b>                                 | <b>290 574</b> | <b>288 023</b> |
| Závazky so zostatkovou dobou splatnosti jeden rok až päť rokov  | 997            | 878            |
| Závazky so zostatkovou dobou splatnosti nad päť rokov           | 0              | 0              |
| <b>Dlhodobé záväzky spolu</b>                                   | <b>997</b>     | <b>878</b>     |

**4. Odložený daňový záväzok**

Spoločnosť o odloženej dani nemá povinnosť účtovať a neúčtuje.

**5. Sociálny fond**

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

|  | 31. 12. 2017 | 31. 12. 2016 |
|--|--------------|--------------|
| <b>Začiatočný stav sociálneho fondu</b>    | <b>878</b>   | <b>911</b>   |
| Tvorba sociálneho fondu na ťarchu nákladov | 470          | 457          |
| Tvorba sociálneho fondu zo zisku           | 0            | 0            |
| Ostatná tvorba sociálneho fondu            | 0            | 0            |
| <i>Tvorba sociálneho fondu spolu</i>       | 470          | 457          |
| <i>Čerpanie sociálneho fondu</i>           | 351          | 490          |
| <b>Konečný zostatok sociálneho fondu</b>   | <b>997</b>   | <b>878</b>   |

**6. Bankové úvery**

Spoločnosť nemá žiadne úvery.

**7. Časové rozlíšenie**

Štruktúra časového rozlíšenia je uvedená v nasledujúcom prehľade:

|  | 31. 12. 2017 | 31. 12. 2016 |
|--|--------------|--------------|
| <b>Výdavky budúcich období dlhodobé</b>            | <b>0</b>     | <b>0</b>     |
| <b>Výdavky budúcich období krátkodobé, z toho:</b> | <b>19</b>    | <b>29</b>    |
| Dobropisy , poplatky                               | 19           | 29           |
| <b>Výnosy budúcich období dlhodobé, z toho:</b>    | <b>0</b>     | <b>0</b>     |
| Ostatné  | 0            | 0            |
| <b>Výnosy budúcich období krátkodobé, z toho:</b>  | <b>0</b>     | <b>0</b>     |
| Ostatné  | 0            | 0            |
| <b>Spolu</b>                                       | <b>19</b>    | <b>29</b>    |

**8. Deriváty**

Spoločnosť nerealizuje derivátové obchody

**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<br>odbytu<br>a  | Zdravotné poisťovne |                | Tržby od obyvateľstva |                | Ostatné       |               | Spolu            |                  |
|------------------------|---------------------|----------------|-----------------------|----------------|---------------|---------------|------------------|------------------|
|                        | 2017<br>b           | 2016<br>c      | 2017<br>d             | 2016<br>e      | 2017<br>f     | 2016<br>g     | 2017             | 2016             |
| Slovenská<br>republika | 644 113             | 678 024        | 340 705               | 332 970        | 32 351        | 84 279        | <b>1 017 169</b> | <b>1 095 273</b> |
| Iné                    | 0                   | 0              | 0                     | 0              | 0             | 0             | <b>0</b>         | <b>0</b>         |
| <b>Spolu</b>           | <b>644 113</b>      | <b>678 024</b> | <b>340 705</b>        | <b>332 970</b> | <b>32 351</b> | <b>84 279</b> | <b>1 017 169</b> | <b>1 095 273</b> |

**2. Zmena stavu zásob vlastnej výroby**

O zásobách vlastnej výroby Spoločnosť neúčtuje.

**3. 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:

|  | 2017         | 2016       |
|--|--------------|------------|
| <b>Ostatné významné položky výnosov z hospodárskej činnosti, z toho:</b>             | <b>1 038</b> | <b>33</b>  |
| poistné plnenie  | 1 038        | 33         |
| iné  | 0            | 0          |
| <b>Finančné výnosy, z toho:</b>  | <b>0</b>     | <b>159</b> |
| <i>Kurzové zisky, z toho:</i>  | <i>0</i>     | <i>0</i>   |
| Kurzové zisky ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka                       | 0            | 0          |
| <i>Ostatné významné položky finančných výnosov, z toho:</i>                          | <i>0</i>     | <i>159</i> |
| Výnos z rozdielu medzi uznanou hodnotou vkladu a účtovnou hodnotou vkladného majetku | 0            | 0          |
| Výnosy z cenných papierov a podielov v dcérskej účtovnej jednotke                    | 0            | 0          |
| Výnosové úroky (kreditné, bankové úroky)   | 0            | 159        |
| Výnosy z precenenia derivátov určených na obchodovanie na reálnu hodnotu             | 0            | 0          |
| Ostatné finančné výnosy  | 0            | 0          |

**4. 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:

|   | 2017             | 2016             |
|---|------------------|------------------|
| Tržby za vlastné výrobky                | 0                | 0                |
| Tržby z predaja služieb                 | 9 581            | 10 070           |
| Tržby za tovar                          | 1 007 588        | 1 085 203        |
| 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>1 017 169</b> | <b>1 095 273</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:

|   | 2017          | 2016          |
|---|---------------|---------------|
| <b>Náklady na poskytnuté služby, z toho:</b>                              | <b>30 826</b> | <b>29 206</b> |
| <i>Služby súvisiace s hlavnou činnosťou, z toho:</i>                      | <i>24 058</i> | <i>22 693</i> |
| Nájomné   | 20 667        | 19 333        |
| Vedenie účtovníctva   | 3 391         | 3 360         |
| <i>Ostatné významné položky nákladov za poskytnuté služby, z toho:</i>    | <i>6 768</i>  | <i>6 513</i>  |
| Ostatné   | 6 768         | 6 513         |
| <b>Ostatné významné položky nákladov z hospodárskej činnosti, z toho:</b> | <b>6 346</b>  | <b>4 864</b>  |
| Poistenie   | 1 845         | 1 548         |
| Dary  | 1 500         | 3 000         |
| Pokuty  | 3 000         | 0             |
| Iné   | 1             | 316           |
| <b>Finančné náklady, z toho:</b>  | <b>1 258</b>  | <b>1 179</b>  |
| <i>Kurzové straty, z toho:</i>  | <i>0</i>      | <i>0</i>      |
| Kurzové straty ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka           | 0             | 0             |
| <i>Ostatné významné položky finančných nákladov, z toho:</i>              | <i>1 258</i>  | <i>1 179</i>  |
| Nákladové úroky   | 0             | 0             |
| Bankové poplatky  | 1 258         | 1 179         |
| 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 vykázanej dani z príjmov je uvedený v nasledujúcom prehľade:

| a  | 2017             |               |                | 2016             |               |                |
|--|------------------|---------------|----------------|------------------|---------------|----------------|
|  | Základ dane<br>b | Daň<br>c      | Daň v %<br>d   | Základ dane<br>e | Daň<br>f      | Daň v %<br>g   |
| Výsledok hospodárenia pred zdanením, z toho: | 59 843           |               | 100,00 %       | 108 088          |               | 100,00 %       |
| teoretická daň                               |                  | 12 567        | 21,00 %        |                  | 23 779        | 22,00 %        |
| Daňovo neuznané náklady                      | 5 211            | 1 094         | 1,83 %         | 3 965            | 833           | 0,77 %         |
| Výnosy nepodliehajúce dani                   | -234             | -49           | -0,08 %        | -374             | -79           | -0,07 %        |
| Umorenie daňovej straty                      | 0                | 0             | 0,00 %         | 0                | 0             | 0,00 %         |
| Spolu  | 64 820           | 13 612        | 22,75 %        | 111 679          | 24 533        | 22,70 %        |
| <b>Splatná daň z príjmov</b>                 |                  | <b>13 612</b> | <b>22,75 %</b> |                  | <b>24 533</b> | <b>22,70 %</b> |
| Odložená daň z príjmov                       |                  | 0             | 0,00 %         |                  | 0             | 0,00 %         |
| <b>Celková daň z príjmov</b>                 |                  | <b>13 612</b> | <b>22,75 %</b> |                  | <b>24 533</b> | <b>22,70 %</b> |

r.2016 : daň z príjmov splatná ( daň z príjmov PO 24.569 €+ 31 € zrážková daň = 24.600 € výkaz r.58)

r.2017 : daň z príjmov splatná ( daň z príjmov PO 13.612 €+ 0 € zrážková daň = 13.612 € výkaz r.58)

**K. INFORMÁCIE O ÚDAJOCH NA PODSÚVAHOVÝCH ÚČTOCH**

Spoločnosť nevedie žiaden majetok na podsúvahových účtoch.

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

Spoločnosť neviduje žiadne iné aktíva alebo pasíva.

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

Spoločnosť neposkytuje členom svojich orgánov žiadne výhody.

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

Spoločnosť v zmysle zákona, nie je povinná zverejňovať tieto údaje nakoľko je malou účtovnou jednotkou.

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

Po 31. decembri 2017 nenastali žiadne udalosti majúce významný vplyv na verné zobrazenie skutočností, ktoré sú predmetom účtovníctva:

**P. INFORMÁCIE O VLASTNOM IMANÍ**

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

| a   | Bežné účtovné obdobie     |                |               |              | f             |
|---|---------------------------|----------------|---------------|--------------|---------------|
|   | Stav k<br>31.12.2016<br>b | Prírastky<br>c | Úbytky<br>d   | Presuny<br>e |               |
| Základné imanie   | 6 639                     | -              | 0             | 0            | 6 639         |
| 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            | -             |
| Zákonný rezervný fond (nedeliteľný fond)<br>z kapitálových vkladov    | 664                       | 0              | 0             | 0            | 664           |
| Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku<br>a záväzkov                | 0                         | 0              | 0             | 0            | -             |
| Oceňovacie rozdiely z kapitálových účastín                            | 0                         | 0              | 0             | 0            | 0             |
| Oceňovacie rozdiely z precenenia pri zlúčení,<br>splynutí a rozdelení | 0                         | 0              | 0             | 0            | 0             |
| Zákonný rezervný fond   | -                         | 0              | 0             | 0            | -             |
| Nedeliteľný fond  | 0                         | 0              | 0             | 0            | 0             |
| Štatutárne fondy a ostatné fondy                                      | -                         | 0              | 0             | -            | -             |
| Nerozdelený zisk minulých rokov                                       | -                         | 0              | 0             | -            | -             |
| Neuhradená strata minulých rokov                                      | 0                         | 0              | 0             | -            | 0             |
| Výsledok hospodárenia bežného účtovného<br>obdobia                    | 83 489                    | 46 231         | 83 489        | 0            | 46 231        |
| Vyplatené dividendy   | 0                         | 0              | -             | -            | 0             |
| Ostatné položky vlastného imania                                      | 0                         | 0              | 0             | 0            | 0             |
| <b>Spolu</b>  | <b>90 792</b>             | <b>46 231</b>  | <b>83 489</b> | <b>0</b>     | <b>53 534</b> |

Prehľad o pohybe vlastného imania za predchádzajúce účtovné obdobie je uvedený v nasledujúcom prehľade:

| a   | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie |                |                |              |                           |
|---|--|----------------|----------------|--------------|---------------------------|
|   | Stav k<br>31.12.2015<br>b                    | Prírastky<br>c | Úbytky<br>d    | Presuny<br>e | Stav k<br>31.12.2016<br>f |
| Základné imanie   | 6 639  | 0              | 0              | 0            | 6 639                     |
| 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)<br>z kapitálových vkladov    | 664  | 0              | 0              | 0            | 664                       |
| Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku<br>a záväzkov                | 0  | 0              | 0              | 0            | 0                         |
| Oceňovacie rozdiely z kapitálových účastín                            | 0  | 0              | 0              | 0            | 0                         |
| Oceňovacie rozdiely z precenenia pri zlúčení,<br>splynutí a rozdelení | 0  | 0              | 0              | 0            | 0                         |
| Zákonný rezervný fond   | 0  | 0              | 0              | 0            | 0                         |
| Nedeliteľný fond  | 0  | 0              | 0              | 0            | 0                         |
| Štatutárne fondy a ostatné fondy                                      | 0  | 0              | 0              | 0            | 0                         |
| Nerozdelený zisk minulých rokov                                       | 261 015                                      | 0              | 261 015        | 0            | 0                         |
| Neuhradená strata minulých rokov                                      | 0  | 0              | 0              | 0            | 0                         |
| Výsledok hospodárenia bežného účtovného<br>obdobia                    | 72 936                                       | 83 489         | 72 936         | 0            | 83 489                    |
| Vyplatené dividendy   | 0  | 0              | 0              | 0            | 0                         |
| Ostatné položky vlastného imania                                      | 0  | 0              | 0              | 0            | 0                         |
| <b>Spolu</b>  | <b>341 254</b>                               | <b>83 489</b>  | <b>333 951</b> | <b>0</b>     | <b>90 792</b>             |

| Rozdelenie účtovného zisku                      | 2016          |
|---|---------------|
| 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    | 0             |
| Rozdelenie podielu na zisku spoločníkom, členom | 83 489        |
| Iné   | 0             |
| <b>Spolu</b>                                    | <b>83 489</b> |

O rozdelení výsledku hospodárenia za účtovné obdobie 2017 vo výške 46.231 EUR rozhodne valné zhromaždenie spoločnosti.