

POZNÁMKY

individuálnej účtovnej závierky

zostavenej k... 31.12. 2017

v - eurocentoch - celých eurách *)

Za obdobie od mesiac 01 rok 2017 do mesiac 12 rok 2017

Za bezprostredne predchádzajúce obdobie od mesiac 01 rok 2016 do mesiac 12 rok 2016

Dátum vzniku účtovnej jednotky

31.03.1992

Účtovná závierka *) Účtovná závierka *)

 - riadna
 - mimoriadna
 - priebežná
 - zostavená
 - schválená

IČO

31560741

DIČ

2020426936

Kód SK NACE

46 . 22 . 0

Obchodné meno (názov) účtovnej jednotky

TATRA HEALING PLANTS s.r.o.

Sídlo účtovnej jednotky

Ulica

ORAVSKÁ POLHORA

Číslo

146

PSC

029 47

Názov obce

ORAVSKÁ POLHORA

Číslo telefónu




0 905 / 186619

Číslo faxu

0 /

E-mailová adresa

thp@orava.sk

Zostavené dňa:	Podpisový záznam osoby zodpovednej za vedenie účtovníctva:	Podpisový záznam osoby zodpovednej za zostavenie účtovnej závierky:	Podpisový záznam člena štatutárneho orgánu účtovnej jednotky alebo fyzickej osoby, ktorá je účtovnou jednotkou:
Schválené dňa: 16.03.2018			

*) Vyznačuje sa

A. Informácie o účtovnej jednotke

DÁTUM ZALOŽENIA: 31.03.1992
 OBCHODNÝ REGISTEK OKR. SÚDU V ŽILINE
 ODDIEL: r.o. VLOŽKA L

OPIS HOSPODÁRSKEJ ČINNOSTI:
 1. VEĽKOOBCHOD S KVETMI A RASTLINAMI
 2. SPROSTREDKOVANIE OBCHODU

ÚJ JE NEOBMEDZENÉ RUCIACIM SPOLOČNÍKOM V INÝCH ÚJ OD 15.04.2008
 t.j. PHARMACIE OSTRAVA spol. s r.o.
 POMOŘÍLKY 29; ŽAL 45 FULNER; ČESKO

OD 15.04.2008 51% OBCHODNÝ PODIEL NA ŽÁR. IMANT t.j. 102.000,-CZK
 OD 26.06.2009 90% OBCHODNÝ PODIEL NA ŽÁR. IMANT t.j. 180.000,-CZK

ÚČTOVNÁ ZÁVIERKA SPOLOČNOSTI JE ZOSTAVENÁ K 16.03.2018 AKO
 RIADNA ÚČTOVNÁ ZÁVIERKA PODĽA § 17 ODS.6 ZÁKONA 431/2002 Z.z.
 O ÚČTOVNÍCTVE V ZNENÍ NESKORŠÍCH PREDPISOV ZA ÚČ.03.1.1.2017-31.12.17
 ÚČTOVNÁ ZÁVIERKA ZA R. 2017 BOLA SCHVAĽENÁ NA VH. ŽHR. DNIA 12.03.2018

1. Informácie k prílohe č. 3 časti A. písm. c) o počte zamestnancov

Názov položky	Bežné účtovné obdobie 2017	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie 2016
Priemerný prepočítaný počet zamestnancov	5	6
Stav zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, z toho: 31.12.	1x PRACOVNÁ ZMLUVA 4x DOHODA O VYKONÁVANÍ PRÁCE	1x PRACOVNÁ ZMLUVA 5x DOHODA O VYKONÁVANÍ PRÁCE
počet vedúcich zamestnancov	1	1

E. Informácie o použitých účtovných zásadách a účtovných metódach

FIRMA VEDIE ÚČTOVNÍCTVO PRE ÚJ KTORÉ SÚ PODNIKATEĽMI
t. j. PODVOJNE ÚČTOVNÍCTVO. ÚČTOVNÍCTVO JE VEDENÉ S VYUŽITÍM
PŮSTRIEDKOV VÝPOČTOVEJ TECHNIKY. POUŽÍVAJU SA PROGRAMY W/OAS;
W/PAN; W/PK; W/EN OD FIRMY SUNISOFT PLUS spol. s r.o.; DOLNÝ KRUBÍN.

ÚČTOVNÁ ZÁVIERKA BOLA ZOSTAVENÁ ZA PREDPOKLADU NEPRETRŽITEHO
TRVANIA SPOLOCNOSTI.

ÚČTOVNÉ METÓDY A VŠEOBECNÉ ÚČTOVNÉ ZÁSADY BOLI POČAS ÚČTOVNI
OBDOBIA DODRŽANÉ.

SPÔSOBY OCEŇOVANIA MAJETKU:

DLHODOBÝ NEHMOTNÝ A DLHODOBÝ HMOTNÝ MAJETOK KTORÝ SA
OBSTARÁVA KÚPOU SA OCEŇUJE OBSTARÁVACOU CENOU.

ODPISOVANIE DLHODOBÉHO MAJETKU:

ODPISY HIM SU' STANOVENÉ VYCHA'DZAJÚC Z PREDPOKLADANEJ
DOBY JEHO ODPISOVANIA POUŽÍVANIA. ODPISOVAŤ SA ZÁČIŤA PO
UVEDENÍ DO UŽÍVANIA. O DROBNOM HMOTNOM MAJETKU KTORÉHO
OBSTARÁVACIA CENA JE MENEJ AKO 1.700,- € SA ÚČTUJE AKO
O ZÁSOBÁCH. ÚJ VLASTNÍ 2 DOPRAVNÉ PROSTREDKY NÁKLADNÉ
A 1 PRÍVES NÁKLADNÝ VALNÍKOVÝ A TIEŽ HIM UVEDENÝ V TAB.
PREDPOKLADANÁ DOBA POUŽÍVANIA; METÓDA ODPISOVANIA A ODPIS.
SADZBA SU' TIEŽ V TAB NA STRANE 4 ZA ROK 2017.

DLHODOBÝ NEHMOTNÝ MAJETOK ÚJ NEVLASTNÍ. DROBNÝ NEHM.
MAJETOK KTORÉHO OBSTARÁVACIA CENA JE 2.400,- € A MENEJ
SA ÚČTUJE PRIAMO DO NÁKLADOV NA ÚČET 518- OSTATNÉ SLUŽBY.
ÚJ VLASTNÍ LEN SOFTWARE ÚČTOVNÍCTVO V OBST. CENE 574,25 €

TABUĽKA DHIM za r. 2017

Inventárne číslo HIM	Názov IM + dopr. prostriedky	Dátum zaradenia /vyradenia/	Obstarávacia cena k 31.12.2017 /022,023/	Opravy k 01.01.2017 (082,083)	Opravy k 31.12.2017 /082,083/	Odpis účtovný = daňový /551/ a /roky/	Spôsob odpisovania	Zostatková hodnota /541/	Doba odpisovani a /roky/
797	Tabak. sušiareň SIROKKO	10.09.1997	2655,51	2655,51	2655,51	0	Z	0	8
1202	PSS GARUDAN zošivačka vriec	25.10.2002	763,46	763,46	763,46	0	Z	0	4
1404	Drvič-rezačka bylín	16.09.2004	5208,13	5208,13	5208,13	0	Z	0	8
1506	Sitovačka bylín	29.8.2006	1686,25	1686,25	1686,25	0	Z	0	8
1606	Nákl. aut. skriň. R- MEGANE	6.12.2006	16691,46	16691,46	16691,46	0	Z	0	4
1707	Prives nákl. valníkový	28.09.2007	3542,54	3542,54	3542,54	0	Z	0	8
1807	Nákl. aut. skriň. R-MASTER	28.12.2007	22756,67	22756,67	22756,67	0	Z	0	4
Spolu HIM +dopr. prostriedky		31.12.2017	53 304,02	53 304,02	53 304,02	0		0	

F. Informácie o údajoch vykázaných na strane aktív súvahy

 3. Informácie k prílohe č. 3 časti F. písm. c) o dlhodobom nehmotnom majetku *ÚJ NEIDENTIFIKOVÁLA TRANSAKCIE. NEM NEUVASTÍ.*

4. Informácie k prílohe č. 3 časti F. písm. a) o dlhodobom hmotnom majetku

Tabuľka č. 1

Dlhodobý hmotný majetok	Bežné účtovné obdobie 2017								
	Pozemky	Stavby	Samostatné hnutelné veci a súbory hnutelných vecí	Pestovateľské celky trvalých porastov	Základné stádo a ťažné zvieratá	Ostatný DHM	Obstarávaný DHM	Poskytnuté predavky na DHM	Spolu
a	b	c	ú d 022	e	f	ú g 042	h	i	j
Prvotné ocenenie			r.14			r.18			r.11
Stav na začiatku účtovného obdobia 1.1.2017			53.304			8.431			61.735
Prírastky									
Úbytky									
Presuny									
Stav na konci účtovného obdobia 31.12.2017			53.304			8.431			61.735
Oprávky			ú 022						
Stav na začiatku účtovného obdobia 1.1.2017			53.304						53.304
Prírastky									
Úbytky									
Presuny									
Stav na konci účtovného obdobia 31.12.2017			53.304						53.304
Opravné položky									
Stav na začiatku účtovného obdobia									
Prírastky									
Úbytky									
Presuny									
Stav na konci účtovného obdobia 31.12.2017									
Zostatková hodnota									
Stav na začiatku účtovného obdobia 1.1.2017			0			8.431			
Stav na konci účtovného obdobia 31.12.2017			0			8.431			

Dlhodobý hmotný majetok	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie 2016								
	Pozemky	Stavby	Samostatné 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			r. 14			r. 18			r. 11
Stav na začiatku účtovného obdobia 1.1.2016			54.564			8.431			62.995
Prírastky									
Úbytky			-1.260						-1.260
Presuny									
Stav na konci účtovného obdobia 31.12.2016			53.304			8.431			61.735
Oprávky			m. 082						
Stav na začiatku účtovného obdobia 1.1.2016			54.564						54.564
Prírastky									
Úbytky			-1.260						-1.260
Presuny									
Stav na konci účtovného obdobia 31.12.2016			53.304						53.304
Opravné položky									
Stav na začiatku účtovného obdobia									
Prírastky									
Úbytky									
Presuny									
Stav na konci účtovného obdobia									
Zostatková hodnota									
Stav na začiatku účtovného obdobia 1.1.2016			0			8.431			8.431
Stav na konci účtovného obdobia 31.12.2016			0			8.431			8.431

HNOTNÝ MAJETOK JE ODPISOVANÝ ODPISMI PODĽA ZÁKONA O DANI Z PRÍJMOV.

5. Informácie k prílohe č. 3 časti F. písm. c) o dlhodobom hmotnom majetku

Dlhodobý hmotný majetok	Hodnota za bežné účtovné obdobie
Dlhodobý hmotný majetok, na ktorý je zriadené záložné právo	
Dlhodobý hmotný majetok, pri ktorom má účtovná jednotka obmedzené právo s ním nakladať	

--

6. Informácie k prílohe č. 3 časti F. písm. j) o dlhodobom finančnom majetku

Tabuľka č. 1

Dlhodobý finančný majetok	Bežné účtovné obdobie r. 2017								
	Podielové CP a podiely v DÚJ	Podiel. CP a podiely v spoloč. s podstatným vplyvom	Ostatné dlhodobé CP a podiely	Pôžičky ÚJ v kons. celku	Ostatný DFM	Pôžičky s dobou splatnosti najviac jeden rok	Obstarávaný DFM	Poskytnuté preddavky na DFM	Spolu
a	b	c	d	e	f	g	h	i	j
Prvotné ocenenie									
Stav na začiatku účtovného obdobia									
Prírastky									
Úbytky									
Presuny									
Stav na konci účtovného obdobia									
Opravné položky									
Stav na začiatku účtovného obdobia									
Prírastky									
Úbytky									
Presuny									
Stav na konci účtovného obdobia									
Účtovná hodnota <i>PODIELY [E]</i>									
Stav na začiatku účtovného obdobia <i>1.1.2017</i>		<i>29.553</i>							<i>29.553</i>
Stav na konci účtovného obdobia <i>31.12.2017</i>		<i>29.553</i>							<i>29.553</i>

--

Dlhodobý finančný majetok	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie r. 2016								
	Podielové CP a podiely v DÚJ	Podiel. CP a podiely v spoloč. s podstatným vplyvom	Ostatné dlhodobé CP a podiely	Pôžičky ÚJ v kons. celku	Ostatný DFM	Pôžičky s dobou splatnosti najviac jeden rok	Obstarávaný DFM	Poskytnuté preddavky na DFM	Spolu
a	b	c	d	e	f	g	h	i	j
Prvotné ocenenie									
Stav na začiatku účtovného obdobia									
Prírastky									
Úbytky									
Presuny									
Stav na konci účtovného obdobia									
Opravné položky									
Stav na začiatku účtovného obdobia									
Prírastky									
Úbytky									
Presuny									
Stav na konci účtovného obdobia									
Účtovná hodnota									
Stav na začiatku účtovného obdobia 1.1.2016		29.553							29.553
Stav na konci účtovného obdobia 31.12.2016		29.553							29.553

r. 022 = r. 021

--

7. Informácie k prílohe č. 3 časti F. písm. m) o dlhodobom finančnom majetku

Dlhodobý finančný majetok	Hodnota za bežné účtovné obdobie
Dlhodobý finančný majetok, na ktorý je zriadené záložné právo	
Dlhodobý finančný majetok, pri ktorom má účtovná jednotka obmedzené právo s ním nakladať	

--

STRAVA 8

8. Informácie k prílohe č. 3 časti F. písm. i) o štruktúre dlhodobého finančného majetku

Obchodné meno a sídlo spoločnosti, v ktorej má ÚJ umiestnený DFM	Bežné účtovné obdobie r. 2017				
	Podiel ÚJ na ZI v %	Podiel ÚJ na hlasovacích právach v %	Hodnota vlastného imania ÚJ, v ktorej má ÚJ umiestnený DFM	Výsledok hospodárenia ÚJ, v ktorej má ÚJ umiestnený DFM	Účtovná hodnota DFM 12'061 [€]
a	b	c	d	e	f
Dcérske účtovné jednotky					
Účtovné jednotky s podstatným vplyvom					
PHARMACIE OSTRAVA spol.s.r.o.	90	90	337.178,€	250.238,€	29.553 r.21=r.22
POHORŤLKY 29					
742 45 FULNEK					
ČESKO					
Ostatné realizovateľné CP a podiely					
Obstarávaný DFM na účely vykonania vplyvu v inej ÚJ					
Dlhodobý finančný majetok spolu	x	x	x	x	

ZMENA REÁLNEJ HODNOTY PODIELOV URČENÁ METÓDOU VLASTNÉHO IMANIA:
 TATRA HEALING PLANTS sro VLASTNÍ 90% PODIEL VO PHARMACII OSTRAVA spol.s.r.o.
 HODNOTA VLASTNÉHO IMANIA DCÉRSKEJ SPOLOČNOSTI K 31.12.2017 je 337.178, €
 90% Z HODNOTY JE TO PREDSTAVUJE SUMA 303.460,20€ .t.j. REÁLNA HODNOTA.
 VKLADU V INEJ SPOLOČNOSTI.

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					
Nedokončená výroba a polotovary vlastnej výroby					
Výrobky					
Zvieratá					
Tovar					
Nehnutelnosť na predaj					
Poskytnuté preddavky na zásoby					
Zásoby spolu					

ZÁSoby:

NAKUPOVANÉ ZÁSoby SÚ OCEŇOVANÉ OBSTARÁVACOU CENOU.

ZÁSoby LIEČIVÝCH RASTLÍN K 31.12.2017 VYKÁŽANÉ DOKLADOVOU INVENTÚROU SÚ V HODNOTE 9.777,-€ (r. 34=r. 36 SÚVHAY).

ZÁSoby ZISTENÉ FYZICKOU INVENTÚROU VYKÁŽUJÚ STRATU ALEBO PREBYTOK DO NORMY ALEBO NAD PODNIKOVÚ NORMU PN-2. STRATY SÚ SPŔSOBENÉ ZOSYCHACÍM POMEROU; DOSAŽANÍM; MANIPULÁCIOU; TIEŽ PRI SPRACOVÁVANÍ REZANÍM. STRATY KTORÉ SÚ NAD PN-2 V HODNOTE 327,-€ U 6. DRUHOCH LIEČ. RASTLÍN SÚ MANKOU NA SKLADE PREVÁDZKOVÉHO CHARAKTERU A ZÁROUENĚ PRIPočITATEĽNOU POLOŽKOU K DAN. ZÁKLADU r. 07 III. ČASŤ TAB. A DAN. PRÍZNAVIA PO ZA r. 2017.

NAKUPOVANÉ ZÁSoby SA PRI ÚBYTKU OCEŇUJÚ VÁŽEŇÍM ARITMET. PRIEMEROM OBSTARÁVACÍH CIEŇ.

PRI INVENTÚRE ZÁSob LIEČ. RASTLÍN ÚJ OCEŇovala ÚBYTKO ěj. MANKO ALEBO PREBYTOK KT. VYPočITALA NA ZÁKLADE INTERNEJ SMERNICE S POUŽITÍM VÝPOčTOVEJ TECHNIKY.

METóDA ÚčTOVANIA A EVIDENCIE SKLADU JE TYP B.

Hodnota zákazkovej výstavby nehnuteľnosti určenej na predaj	Za bežné účtovné obdobie	Sumár od začiatku zákazkovej výstavby nehnuteľnosti určenej na predaj až do konca bežného účtovného obdobia
a	b	c
Vyfakturované nároky za vykonanú prácu na zákazkovej výstavbe nehnuteľnosti určenej na predaj		
Úprava nárokov podľa stupňa dokončenia alebo metódou nulového zisku		
Suma prijatých preddavkov		
Suma zadržanej platby		

--

14. Informácie k prílohe č. 3 časti F. písm. r) o vývoji opravnej položky k pohľadávkam **ZÁKONNEJ**

Pohľadávky	Bežné účtovné obdobie				Stav OP na konci účtovného obdobia
	Stav OP na začiatku účtovného obdobia	Tvorba OP	Zúčtovanie OP z dôvodu zániku opodstatnenosti	Zúčtovanie OP z dôvodu vyradenia majetku z účtovníctva	
a	b	c	d	e	f
Pohľadávky z obchodného styku	—	337	—	337	Ø
Pohľadávky voči dcérskej účtovnej jednotke a materskej účtovnej jednotke	BOLA VYTVORENÁ OP PO LEHOTE SPLÁVNOSTI 2 ROKY				
Ostatné pohľadávky v rámci kons. celku	VO VÝŠKE 50% VOČI: MONOPRODUKT s.r.o.				
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu	MENOVITEJ HODNOTY (674,-€) SIVAŇSKA G; 949 01 NITRA				
Iné pohľadávky	SÚBŇUJ EXEKUTOR JUDR. L. PERAR, SO SÍDLOM EXEKUTORSKÝ ÚRAD SÁLA; VEDIE EXEKUCIU NA OBCH. PODIEL POD sp. ŽN. EX 7142/2019				
Pohľadávky spolu	—	337	—	337	Ø

ZÁŠADY PRE STANOVENIE TVORBY OPRAVNEJ POLOŽKY.
 OP SA VYTVÁRAJU 1. K POHLÁDAVĎAM PO SPLATNOSTI 1. ROK - 20% ... 50% ... 100%
 2. K POHLÁDAVĎAM U KT. EXISTUJE RIZIKO, ŽE NEBUDÚ CELOM ALEBO ČIASŤOČNE UHRADENÉ.

MONOPRODUKT S. R. O. POHLÁDAVĎKU NEUHRADIL A PRETO ÚJ PRISTÚPILA K VYRADENIU 50% POHLÁDAVĎKY Z ÚČTOVNÍCTVA PODĽA § 18 ods. 12 POSTUPU ÚČTOVNIA.
 JE PREDPOKLAD, ŽE DLŽNÍK V NASLEDUJÚCOM ÚČTOVNOM OBDOBÍ V. 2018 NEZAPLATÍ VŮBEC ANI ZA ZOSTÁVAJÚCU ČASŤ POHLÁDAVĎKY.

Poznámky Úč POD 3 - 01 2020426936

Pohľadávky voči dcérskej účtovnej jednotke a materskej účtovnej jednotke			
Ostatné pohľadávky v rámci konsolidovaného celku			
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu			
Iné pohľadávky			
Dlhodobé pohľadávky spolu			
Krátkodobé pohľadávky	<i>V LEHOTE SPLAT.</i>	<i>PO LEHOTE SPLAT.</i>	<i>SPOLU [€]</i>
r. 54 = r. 51 Pohľadávky z obchodného styku <i>u' 311 u' 314</i>	2.927	337	3.264
r. 65 Pohľadávky voči dcérskej účtovnej jednotke a materskej účtovnej jednotke <i>u' 378</i>	84.232	380.142	464.374
Ostatné pohľadávky v rámci konsolidovaného celku			
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu			
Sociálne poistenie			
r. 63 Daňové pohľadávky a dotácie <i>u' 3413</i>	3.517	.	3.517
Iné pohľadávky			
r. 53 Krátkodobé pohľadávky spolu	90.676	380.479	471.155

<i>u' 311 ZA DODANÝ TOVAR ODBERATEĽA</i>	
<i>PO LETOTE SPLATNOSTI 2 ROKY MONOPRODUKT sro v EXERUCII</i>	<i>ORCH. ST.</i>
<i>u' 314 ZA LOHY ZA ELEKTRICKÚ ENERGIU r. 2017</i>	<i>ORCH. ST.</i>
<i>u' 378 NEVYPĽATENÝ PODIEL NA ZISKU Z PHARMACIE OVA sro, ČESKO</i>	<i>INÉ</i>
<i>u' 341 PREDDAVOK NA DAŇ Z PRÍJMU PO r. 2017</i>	<i>DAŇOVÉ</i>
	<i>KRÁTKODOBÉ</i>
	<i>POHĽADÁVKY</i>

Tabuľka č. 2

Pohľadávky podľa zostatkovej doby splatnosti	Bežné účtovné obdobie 2017	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie 2016
a	b	c
Pohľadávky po lehote splatnosti	380.479	279.932
Pohľadávky so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka	90.676	130.857
Krátkodobé pohľadávky spolu <i>r. 53</i>	471.155	410.789
Pohľadávky so zostatkovou dobou splatnosti jeden rok až päť rokov		
Pohľadávky so zostatkovou dobou splatnosti dlhšou ako päť rokov		
Dlhodobé pohľadávky spolu		

16. Informácie k prílohe č. 3 časti F. písm. t) a u) o pohľadávkach zabezpečených záložným právom alebo inou formou zabezpečenia

Opis predmetu záložného práva	Bežné účtovné obdobie	
	Hodnota predmetu	Hodnota pohľadávky
Pohľadávky kryté záložným právom alebo inou formou zabezpečenia		
Hodnota pohľadávok, na ktoré sa zriadilo záložné právo	x	

17. Informácie k prílohe č. 3 časti F. písm. w) o krátkodobom finančnom majetku

Tabuľka č. 1

Názov položky	Bežné účtovné obdobie r. 2017	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie 2016
r. 72 Pokladnica, ceniny u' 211	2.165	4.245
r. 73 Bežné účty v banke alebo v pobočke zahraničnej banky u' 221	15.262	45.924
Vkladové účty v banke alebo pobočke zahraničnej termínované	.	.
Peniaze na ceste u' 261	25.000	.
r. 71 Spolu	42.427	50.169

PENÁŽNÉ PROSTRIEDKY A CENINY SA OCEŇUJU' MENOVITOU HODNOTOU

Tabuľka č. 2

CUDZIA MENA [CZK]; [PLN]:
PODĽA § 24 ODS.2 ZÁKONA O ÚČTOVNÍCTVE SA MAJETOK A ZÁVÄZKY V CUDZEJ MENE PREPOČÍTAVAJÚ NA € REFERENČNÝM VÝMENNÝM KURZOM URČENÝM A VYHLÁSENÝM ECB ALEBO NBS:
• V DEŇ PREDCHADZAJÚCI DNŤU USKUTOČNENIA ÚČT. PRÍPADU
• V DEŇ, KU KT. SA ZOSTAVUJE ÚČTOVNÁ ZÁVIERKA t.j. 31.12.2017
NA OCENENIE PRÍRASTKU CUDZEJ MENE, NAKÚPENEJ ZA MENCU €, SA POUŽÍVA KURZ, KT. BOLA TÁTO MENA CUDZIA NAKÚPENÁ t.j. KURZ PRÍSLUŠNEJ KOMERČNEJ BANKY ALEBO ZHENTÁRNE.

Informácie k prílohe č. 3 časti F. písm. zc) o významných položkách časového rozlíšenia na strane aktív

Opis položky časového rozlíšenia	Bežné účtovné obdobie r. 2017	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie r. 2016
Náklady budúcich období dlhodobé, z toho:		
Náklady budúcich období krátkodobé, z toho: u'381	spolu: 500 [€]	spolu: 541 [€]
ZÁKONNÉ POISTENIE 2 VOZIDLA 7 NAVES	271	270
HAVARIJNÉ POISTENIE NO 763-AX 1 VOZIDLO	229	229
Príjmy budúcich období dlhodobé, z toho: DN 2017		42
Príjmy budúcich období krátkodobé, z toho:		

r. 75

r. 74 = r. 76

r. 77

r. 78

NAKLADY BUDÚCICH OBDOBÍ:

A PRÍJMY BUDÚCICH OBDOBÍ:

SA VYKAZUJÚ VO VÝŠKE KTORÁ JE POTREBNÁ
NA DODRŽANIE VEKNEJ A ČASOVEJ SÚVISLOSTI
S ÚČTOVNÝM OBDOBÍM

ÚJ TU ZAUČTOVALA ZÁKONNÉ A HAVARIJNÉ POISTENIE VOZIDIEL
ZA ROK 2018, UHRADENIE V ROKU 2017 V HODNOTE 500,- € r. 76 = r. 77

G. Informácie o údajoch vykázanych na strane pasív súvahy

--

22. Informácie k prílohe č. 3 časti G. písm. a) tretiemu bodu o rozdelení účtovného zisku alebo o vysporiadaní účtovnej straty

Tabuľka č. 1

Názov položky	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie 2015
Účtovný zisk	65.952
Rozdelenie účtovného zisku	Bežné účtovné obdobie 2016
Prídel do zákonného rezervného fondu	
Prídel do štatutárnych a ostatných fondov	
Prídel do sociálneho fondu	
Prídel na zvýšenie základného imania	
Úhrada straty minulých období	
Prevod do nerozdeleného zisku minulých rokov	
Rozdelenie podielu na zisku spoločníkom, členom	58.729
Iné	7.223
Spolu	65.952

ÚČTOVNÝ ZISK Z R. 2015 BOL NA VALNOH ZDRONH Z'BEŽI 07.03. 2016
 1. PODIEL NA ZISKU Z PHARMACIE OSTRAVA sro SPOLOČNÍCI 58.729,-€
 2. PODIEL NA ZISKU Z THP sro SPOLOČNÍCI 7.223,-€
 ZISK Z PHARM. OVA sro NEBOL K 31.12. 2016 VYPĽATENÝ.

Názov položky	Bežné účtovné obdobie r. 2017	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie r. 2016
Závazky po lehote splatnosti		284.767
Závazky so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka vrátane	84.	76.643
Krátkodobé záväzky spolu	413.275	361.410
Závazky so zostatkovou dobou splatnosti jeden rok až päť rokov u' 472	1.220	1.160
Závazky so zostatkovou dobou splatnosti nad päť rokov		
Dlhodobé záväzky spolu SF	1.220	1.160
	458.495	400.070

u' 345 478,- € DANĽ Z MOT. VOZIDIEL	} DAŇOVÉ ZÁVÄZKY
u' 343 1.531,- € DPH 4. Q/2017	
u' 364 409.863,- € ZÁVÄZKY VOČI SPOLUČNÍKOM	
u' 326 1.167,- € ZA SPOTREBOVANÚ ELEKTRICKÚ ENERGIU r. 2017	
u' 325 236,- € ZÁKONNÉ POISTENIE + HAVARIJNÉ POISTENIE VOZ. r. 2017	

u' 472 1.220,- € ZÁVÄZKY ZO SOCIÁLNEHO FONDU

Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou majetku a daňovou základňou, z toho:		
odpočítateľné		
zdaniteľné		
Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou záväzkov a daňovou základňou, z toho:		
odpočítateľné		
zdaniteľné		
Možnosť umorovať daňovú stratu v budúcnosti		
Možnosť previesť nevyužitú daňovú odpočty		
Sadzba dane z príjmov (v %)		
Odložená daňová pohľadávka		
Uplatnená daňová pohľadávka		
Zaučtovaná ako náklad		
Zaučtovaná do vlastného imania		
Odložený daňový záväzok		
Zmena odloženého daňového záväzku		
Zaučtovaná ako náklad		
Zaučtovaná do vlastného imania		
Iné		

26. Informácie k prílohe č. 3 časti G. písm. g) o záväzkoch zo sociálneho fondu

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie r. 2016
Začiatkový stav sociálneho fondu 1.1.2017 472	1.160	1.097
Tvorba sociálneho fondu na ťarchu nákladov 4527	60	63
Tvorba sociálneho fondu zo zisku		
Ostatná tvorba sociálneho fondu		
Tvorba sociálneho fondu spolu		63
Čerpanie sociálneho fondu		
Konečný zostatok sociálneho fondu 31.12.	1.220	1.160

r.114=r.102

27. Informácie k prílohe č. 3 časti G. písm. h) o vydaných dlhopisoch

Názov vydaného dlhopisu	Menovitá hodnota	Počet	Emisný kurz	Úrok	Splatnosť

28. Informácie k prílohe č. 3 časti G. písm. i) o bankových úveroch, pôžičkách a krátkodobých finančných výpomociach
Tabuľka č. 1

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

STRANA 17

Dlhodobé bankové úvery						
Krátkodobé bankové úvery						
MENA	DAŤUM	ÚROK	SUMA ISTINY	Slr. 2017	Slr. 2016	
SLOVENSKÁ	SPĽATN.		INA MENA			
SPORITELŇA a.s.						
TOMAŠYKOVA 48						
BRATISLAVA						
832 37						
POVOLENÉ PREČERP.	€	13.4.2018	14,90%	—	2.210€	20.400 €

• ÚČET BANKOVÝ JE VEDENÝ V: SLOVENSKÁ SPORITELŇA a.s.
 Pobočka: NAHESTOVO

• POVOLENÉ PREČERPANIE PRE PODNIKATEĽOV spol. s r.o. BEZ BLANKOZHEBKU
 UKAZOVANÉ PODĽA § 269 ods. 2 ZÁKONA č. 513/1991 Zb. OBCH. ZÁKONA

• VÝŠKA ÚROKOVEJ SADZBY: BASE RATE PP TYP: PREMENNA'

Tabuľka č. 2

Názov položky	Mena	Úrok p. a. v %	Dátum splatnosti	Suma istiny v príslušnej mene za bežné účtovné obdobie	Suma istiny v eurách za bežné účtovné obdobie 1.2017	Suma istiny v príslušnej mene za bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie 1.2016
a	b	c	d	e	f	g
Dlhodobé pôžičky						
Krátkodobé pôžičky						
OD SPOLODŮTRKA č.1	€	5%	31.12.2017	—	27.500	27.500
OD SPOLODŮTRKA č.2	€	5%	31.12.2017	—	16.500	10.000
SPOLU:					44.000	37.500
Krátkodobé finančné výpomoci						

r.140

Informácie k prílohe č. 3 časti G. písm. j) o významných položkách časového rozlíšenia na strane pasív

Názov položky	Bežné účtovné obdobie r. 2017	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie r. 2016
Výdavky budúcich období dlhodobé, z toho: <i>n' 383</i>		
Výdavky budúcich období krátkodobé, z toho: <i>n' 383</i>	<i>SPOLU: 1.568</i>	<i>SPOLU: 1.665</i>
<i>HRUBÁ MZDA 12/2017</i>	<i>1.182</i>	<i>1.255</i>
<i>POISTENIE 38% ZAMESTNÁVATEĽ</i>	<i>382</i>	
Výnosy budúcich období dlhodobé, z toho: <i>SF</i>	<i>4</i>	
Výnosy budúcich období krátkodobé, z toho: <i>n' 384</i>		

1.171 = 1.143

n' 383: VÝDAVKY BUDÚCICH OBDOBÍ:

URČUJE SA ČASOVÉ ROZLIŠENIE NÁKLADOV BEŽNÉHO ÚČTOVN. OBDOBIA, KTORÉ SA TÝKAJÚ VÝDAVKOV V URČITÝCH BUDÚCICH OBDOBIA.

MZDA 12/2017 + 38% POISTENIE ZAMESTNÁV. 12/2017 + SF 12/2017 PLAT. POŽADU

29. Informácie k prílohe č. 3 časti G. písm. k) o významných položkách derivátov za bežné účtovné obdobie
Tabuľka č. 1

Názov položky	Účtovná hodnota		Dohodnutá cena podkladového nástroja
	pohľadávky	záväzku	
a	b	c	d
Deriváty určené na obchodovanie, z toho:			

H. Informácie o výnosoch

Informácie k prílohe č. 3 časti H. písm. c) až f) o výnosoch pri aktivácii nákladov a o výnosoch z hospodárskej činnosti, finančnej činnosti a mimoriadnej činnosti

Názov položky	Bežné účtovné obdobie r. 2017	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie r. 2016	
Významné položky pri aktivácii nákladov, z toho:			
Ostatné významné položky výnosov z hospodárskej činnosti, z toho:	98.930	147.445	r. 01
TRŽBY ZA VLASTNÉ VÝROBKY a' 601	98.451	110.881	r. 04
TRŽBY Z PREDAJA SLUŽIEB a' 602	227	470	r. 05
OSTATNÉ VÝNOSY Z HOSPODÁRSKEJ ČINNOSTI - NEB. a' 608	252	64	r. 09
TRŽBY ZA TOVAR a' 604		36.000	r. 03
Finančné výnosy, z toho: a' 662; a' 663; a' 665	84.238	69.173	r. 29
Kurzové zisky, z toho: a' 663	5	27	r. 42
kurzové zisky ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka			
Ostatné významné položky finančných výnosov, z toho:			
ÚROKY VYPĽATELNÉ K BEŽNÝM ÚČTOM SÚ. SP. AS. KÚ. a' 662	1	1	r. 39
VÝNOSY Z DLHODOBÉHO FIN. MAJETKU - Pmž. Prá. DVA a' 665 S PODSTATNÝM VPLYVOM	84.232	69.145	r. 31
Výnosy, ktoré majú výnimočný rozsah alebo výskyt, z toho:			
ČISTÝ OBRAT CELKOM	183.168	216.588	

33. Informácie k prílohe č. 3 časti H. písm. g) o čistom obrate

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Tržby za vlastné výrobky		
Tržby z predaja služieb		
Tržby za tovar		
Výnosy zo zákazky		
Výnosy z nehnuteľnosti na predaj		
Iné výnosy súvisiace s bežnou činnosťou		
Čistý obrat celkom		

I. Informácie o nákladoch

34. Informácie k prílohe č. 3 časti I. o nákladoch voči auditorovi, auditorskej spoločnosti

Názov položky	Bežné účtovné obdobie r. 2017	r. 2016 Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Náklady za poskytnuté služby, z toho:		
OPRAVY A UDRŽOVANIE	99	192
CESTOVNÉ	315	508
OSTATNÉ SLUŽBY	3.102	5.537
3 516 €		
NAKLADY NA OBSTARANIE TOVARU	.	18.000
Ostatné významné položky nákladov za poskytnuté služby, z toho:		
SPOTREBA MATERIÁLU	64.553	74.314
SPOTREBA ENERGIE A OST. NESKLAD. JODÁ'VOK	1.215	1.638
OSOBNÉ NÁKLADY:		
HRUBÁ MZDA; POISTNÉ 38% ZAMESTN.	16.194	13.721
Ostatné významné položky nákladov z hospodárskej činnosti, z toho:	5.120	4.502
ZÁKONNÉ SOC. NÁKLADY	59	63
CESTNÁ DANĽ; OST. DANĽ + POPL.;	1.184	1.078
ODPIS POHĽADÁVKY	337	80
OST. PORUČKY;	575	1.351
OST. NÁKL. NA HOSP. ČINN.; MANUČA;	92.753	123.984
Finančné náklady, z toho:		
Kurzové straty, z toho:	15	62,34
kurzové straty ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka		
Ostatné významné položky finančných nákladov, z toho:	1.923	3.025,78
OSTATNÉ FINANČNÉ NÁKLADY	176	198,63
SPOLU: Σ	2.114	3.287
Náklady, ktoré majú výnimočný rozsah alebo výskyt, z toho:		
DANĽ Z PRÍJMOV SPLATŮV	1.128	4.866
NAKLADY HOSP. ČINN. + FIN. ČINN. + DANĽ SPOLU: Σ	95.995	132.137

J. Informácie o daniach z príjmov

35. Informácie k prílohe č. 3 časti J. písm. a) až e) o daniach z príjmov

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Suma odloženej daňovej pohľadávky účtovanej ako náklad alebo výnos vyplývajúca zo zmeny sadzby dane z príjmov		
Suma odloženého daňového záväzku účtovaného ako náklad alebo výnos vyplývajúci zo zmeny sadzby dane z príjmov		
Suma odloženej daňovej pohľadávky týkajúca sa umorenia daňovej straty, nevyužitých daňových odpočtov a iných nárokov, ako aj dočasných rozdielov predchádzajúcich účtovných období, ku ktorým sa v predchádzajúcich účtovných obdobiach odložená daňová pohľadávka neúčtovala		
Suma odloženého daňového záväzku, ktorý vznikol z dôvodu neúčtovania tej časti odloženej daňovej pohľadávky v bežnom účtovnom období, o ktorej sa účtovalo v predchádzajúcich účtovných obdobiach		
Suma neuplatneného umorenia daňovej straty, nevyužitých daňových odpočtov a iných nárokov a odpočítateľných dočasných rozdielov, ku ktorým nebola účtovaná odložená daňová pohľadávka		
Suma odloženej dani z príjmov, ktorá sa vzťahuje na položky účtované priamo na účty vlastného imania bez účtovania na účty nákladov a výnosov		

36. Informácie k prílohe č. 3 časti J. písm. f) a g) o daniach z príjmov

Názov položky	Bežné účtovné obdobie r. 2017			Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie r. 2016		
	Základ dane	Daň	Daň v %	Základ dane	Daň	Daň v %
a	b	c	d	e	f	g
Výsledok hospodárenia pred zdanením, z toho:						
teoretická daň	88.301,12	x	x	89.317,77	x	x
Daňovo neuznané náklady	1.439,96			2.084,65		
Výnosy nepodliehajúce dani	84.232,96			69.146,26		
Vplyv nevykázananej odloženej daňovej pohľadávky						
Umorenie daňovej straty	- 134,28			- 134,28		
Základ dane	5.373,84			22.127,88		
Iné						
Spolu <i>PREDDAVKY 1010</i>		+ 4.645,38				
Splatná daň z príjmov <i>1050</i>	x	- 1.128,50	21	x	4.866,60	22
<i>81. SP.</i> ZRAZK. daň <i>1030</i>	x	+ 0,08		x	0,21	
<i>101</i> Celková daň z príjmov <i>x PREPL.</i>		- 3.516,96	21	x	4.866,81	22

r. 200

r. 300

r. 410

r. 510

1100

1040

 STRANA 22
1050

N. Informácie o ekonomických vzťahoch účtovnej jednotky a spriaznených osôb

Informácie k prílohe č. 3 časti N. o ekonomických vzťahoch medzi účtovnou jednotkou a spriaznenými osobami
Tabuľka č. 1

Materská účtovná jednotka \xrightarrow{Z} Spriaznená osoba \xrightarrow{DO} Dcérska účtovná jednotka	Kód druhu obchodu	Hodnotové vyjadrenie obchodu	
		Bežné účtovné obdobie 2017	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie 2016
a	b	c [€]	d
Ž TATRA HEALING PLANTS r.r.o.	u' 601	32.155	71.950
DO PHARMACIE OSTRAVA spol. s r.o.			
u' 601: TRŽBY ZA VLASTNÉ VYROBKY			

I. TRANSAKČIE ZÁVINCÝCH OSÔB PODĽA § 2 PÍSM. M) ZÁKONA (K r. 100 II. časti),
KTORÉ OVPLYVNILI HOSPODÁRSKY VÝSLEDOK NA r. 100
TAB. 1: PREDAJ TOVARU ZAHRAŇKINEJ ZÁVINCIEJ OSOBE

Tabuľka č. 2

Dcérska účtovná jednotka/Materská účtovná jednotka \xrightarrow{Z} \xrightarrow{DO}	Kód druhu obchodu	Hodnotové vyjadrenie obchodu	
		Bežné účtovné obdobie 2017	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie 2016
a	b	c [€]	d
Ž PHARMACIE OSTRAVA spol. s r.o.	u' 501	10.092	2.119
DO TATRA HEALING PLANTS r.r.o.			
u' 501: SPOTREBA MATERIÁLU			

TAB. I. TRANSAKČIE ZÁV. OSÔB PODĽA § 2 PÍSM. M) ZÁKONA (K r. 100 II. časti),
KT. OVPLYVNILU HV NA r. 100
TAB. 2: OBSTARÁVACIA CENA ZÁSOB TOVARU OD ZAHRAŇ. ZÁVINCIEJ OSOBY

O. Informácie o skutočnostiach, ktoré nastali po dni, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka do dňa zostavenia účtovnej závierky

P. Prehľad zmien vlastného imania

37. Informácie k prílohe č. 3 časti P. o zmenách vlastného imania
Tabuľka č. 1

Položka vlastného imania	Bežné účtovné obdobie r. 2017					
	Stav na začiatku účtovného 1.1. obdobia 2017	Prírastky	Úbytky	Presuny	Stav na konci účtovného 31.12. obdobia 17	
a	b	c	d	e	f	
Základné imanie	13.279	—	—	—	13.279	r. 82 = r. 81
Zmena základného imania						
Pohľadávky za upísané vlastné imanie						
Emisné ážio						
Ostatné kapitálové fondy						
Zákonný rezervný fond (nedeliteľný fond) z kapitálových vkladov	1.328	—	—	—	1.328	r. 88 = r. 87
Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov						
Oceňovacie rozdiely z kapitálových účastín						
Oceňovacie rozdiely z precenenia pri zlúčení, splynutí a rozdelení						
Zákonný rezervný fond						
Nedeliteľný fond						
Štatutárne fondy a ostatné fondy						
Nerozdelený zisk minulých rokov						
Neuhradená strata minulých rokov						
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	84.451	-84.451		—	87.143	r. 100
Vyplatené dividendy z TMSro			-15.306			
DIVIDENDY NEVYPPLATENÉ Z PRÁCHOVE OIA SRO			-69.145			
Vlastné imanie	99.058	2.722	—	—	101.780	r. 80

1/364

Tabuľka č. 2

Položka vlastného imania	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie r. 2016					
	Stav na začiatku účtovného 1-1. obdobia 2016	Prírastky	Úbytky	Presuny	Stav na konci účtovného 31. obdobia/1.	
a	b	c	d	e	f	
Základné imanie	13.279	—	—	—	13.279	r. 82 = r. 81
Zmena základného imania						
Pohľadávky za upísané vlastné imanie						
Emisné ážio						
Ostatné kapitálové fondy						
Zákonný rezervný fond (nedeliteľný fond) z kapitálových vkladov	1.328	—	—	—	1.328	r. 81 = r. 87
Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov						
Oceňovacie rozdiely z kapitálových účastí						
Oceňovacie rozdiely z precenenia pri zlúčení, splynutí a rozdelení						
Zákonný rezervný fond						
Nedeliteľný fond						
Štatutárne fondy a ostatné fondy						
Nerozdelený zisk minulých rokov						
Neuhradená strata minulých rokov						
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia <i>u 431</i>	65.952				84.451	r. 100
Vyplatené dividendy <i>z THP sro</i>			— 7.223			
<i>NEVYPLAT. DIVIDENDY z PHARM. OVÁ sro</i>			— 58.429			
<i>u 364</i> Vlastné imanie	80.559	18.499			99.058	r. 80

VORAVSKEJ POLHORE 16.03.2018 TATRA HEALING PLANTS sro End