

POZNÁMKY K ÚČTOVNEJ ZÁVIERKE 2017

zostavené podľa Opatrenia č.MF/23377/2014-74 (FS č.12/2014), ktorým sa ustanovujú podrobnosti o individuálnej účtovnej závierke a rozsahu údajov určených z individuálnej účtovnej závierky na zverejnenie **pre veľké účtovné jednotky a subjekty verejného záujmu**

Článok I – VŠEOBECNÉ INFORMÁCIE**1. Informácie o účtovnej jednotke**

Obchodné meno:	PHARMACOPOLA s.r.o.
Sídlo:	Svätokrížske námestie 11, 965 01 Žiar nad Hronom
Právna forma:	Spoločnosť s ručením obmedzeným
Dátum vzniku:	Zápis do obchodného registra: 23.09.1992
Hlavný predmet podnikania:	Veľkodistribúcia veterinárnych liečiv a krmív
Subjekt verejného záujmu:	Spoločnosť PHARMACOPOLA s.r.o. nie je subjektom verejného záujmu (§ 2/14 ZoU).
Účtovné obdobie:	Kalendárny rok 2017

Test veľkostnej skupiny účtovnej jednotky

	rok 2016	rok 2015	Áno / Nie
Netto aktíva celkom	5 832 306	5 564 254	Áno
Čistý obrát celkom	15 779 066	15 058 697	Áno
Počet zamestnancov	89	88	Áno

ÚJ spĺňa veľkostné podmienky na zatriedenie do veľkostnej skupiny – **veľká účtovná jednotka**, preto zostavuje účtovnú závierku podľa metodiky pre túto veľkostnú skupinu (Opatrenie č.MF/23377/2014-74).

2. Údaje o neobmedzenom ručení

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

3. Dátum schválenia účtovnej závierky za predchádzajúce účtovné obdobie

Účtovná závierka Spoločnosti k 31. decembru 2016, za predchádzajúce účtovné obdobie, bola schválená valným zhromaždením Spoločnosti dňa 15. mája 2017.

4. Právny dôvod na zostavenie účtovnej závierky:

Účtovná závierka Spoločnosti k 31. decembru 2017 je zostavená ako **riadna účtovná závierka** podľa § 17 ods. 6 zákona NR SR č. 431/2002 Z. z. o účtovníctve v platnom znení, za **účtovné obdobie od 1. 1. 2017 do 31. 12. 2017**. Oproti predchádzajúcemu obdobiu nedošlo k podstatným zmenám v podnikateľskej činnosti Spoločnosti.

5. Údaje o skupine účtovných jednotiek v súvislosti s konsolidáciou:

Účtovná jednotka nie je súčasťou konsolidovaného celku.

6. Informácie o počte zamestnancov:

	rok 2017	rok 2016
Priemerný prepočítaný počet zamestnancov	91	89
Počet zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, z toho:	93	87
- počet vedúcich zamestnancov	10	10

Článok II – INFORMÁCIE O PRIJATÝCH POSTUPOCH

1) Východiská pre zostavenie účtovnej závierky

Účtovná závierka bola zostavená za predpokladu, že Spoločnosť bude nepretržite pokračovať vo svojej činnosti (going concern).

2) Informácia o aplikácii účtovných zásad a účtovných metód

Účtovné metódy a všeobecné účtovné zásady boli účtovnou jednotkou aplikované rovnako ako v predchádzajúcom účtovnom období v zmysle platnej právnej úpravy. V priebehu účtovného obdobia nedošlo k žiadnym zmenám.

3) Spôsob a určenie oceňovania majetku a záväzkov

a) Dlhodobý nehmotný majetok a dlhodobý hmotný majetok

- Oceňovanie:
 - Dlhodobý nehmotný majetok obstaraný kúpou: bol oceňovaný obstarávacou cenou, ktorá zahrňuje cenu obstarania a náklady súvisiace s obstaraním (inštaláciu, dopravu a pod.).
 - Dlhodobý hmotný majetok obstaraný kúpou: sa oceňoval obstarávacou cenou, ktorá zahrňuje cenu obstarania a náklady súvisiace s obstaraním (prepravu, montáž a pod.). Do obstarávacej ceny sa nezahŕňa výška úrokov z úverov poskytnutých na obstaranie dlhodobého majetku.
- Odpisy dlhodobého majetku:

Druh DM	Číslo účtu	Obstarávacia cena v EUR	Doba odpisovania	Metóda odpisovania
Hmotný hnuťelný drobný	022.A	501 - 1700	2 roky	rovnomerne
HH - motorové vozidlá	022.A	1 701 a viac	4 roky	rovnomerne
HH - výpočtová technika	022.A	1 701 a viac	4 roky	rovnomerne
HH - chladiaca technika	022.A	1 701 a viac	4 roky	rovnomerne
HH - ostatný	029	1 701 a viac	individuálne podľa posúdenia zodpovednej osoby	rovnomerne
Hmotný nehmotný	021	1 701 a viac	20 rokov	rovnomerne
Nehmotný - softvér	013	501 - 1700	2 roky	rovnomerne
Nehmotný - softvér	013	1 701 a viac	4 roky	rovnomerne

Dlhodobý nehmotný majetok:

U dlhodobého nehmotného majetku sa účtovné odpisy rovnajú daňovým. Nehmotný majetok účtovná jednotka odpisuje v súlade s účtovnými predpismi. Účtovná jednotka zaraďuje do dlhodobého nehmotného majetku aj majetok, ktorého obstarávacia cena je vyššia ako 500 €. Majetok, ktorého obstarávacia cena bola do 500 €, sa účtuje na účte 518.

Dlhodobý hmotný majetok:

Odpisy dlhodobého hmotného majetku sú stanové podľa predpokladanej doby jeho používania. Obstaraný dlhodobý majetok, ktorého obstarávacia cena bola od 500 € do 1.700 €, bol v spoločnosti zaradený ako dlhodobý drobný hmotný majetok a doba odpisovania bola spravidla 2 roky. Majetok, ktorého obstarávacia cena bola do 500 €, sa účtoval na účte 501. Technické zhodnotenie pod 1.700 € spoločnosť účtovala na účte 501, ak súviselo s odpísaným majetkom.

Účtovná jednotka nepoužíva dobrovoľnú kapitalizáciu úrokov do obstarávacej ceny odpisovaného dlhodobého majetku.

b) Zásoby

Zásoby obstarané kúpou: pri účtovaní obstarania a úbytku zásob Spoločnosť postupovala podľa Postupov účtovania, ÚT I, čl.2 – spôsobom A účtovania zásob. Zásoby obstarané kúpou boli oceňované obstarávacou cenou. Pri vyskladnení zásob sa používala metóda FEFO (First expired – First out).

c) Pohľadávky

Vlastné pohľadávky sa oceňujú menovitou hodnotou. Pohľadávky boli znížené tvorbou opravnej položky.

d) Peňažné prostriedky a ceniny

Peňažné prostriedky a ceniny sa oceňujú ich menovitou hodnotou.

e) Náklady budúcich období

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

f) Rezervy

Rezervy sú záväzky s neurčitým časovým vymedzením alebo výškou; tvoria sa na krytie známych rizík alebo strát z podnikania. Účtovná jednotka tvorila rezervy na:

- nevyčerpané dovolenky: oceňujú sa v očakávanej výške záväzku na základe priemernej mzdy za 4. štvrtrok 2017
- overenie účtovnej závierky a výročnej správy 2017
- mimoriadna odmena za dosiahnutie obchodnej marže nad plán
- udržiavací poplatok (Norbrook)
- doplatok provízií obchodným zástupcom za akvizície a splnenie plánu roku 2017

g) Záväzky

Záväzky pri ich vzniku sa oceňujú menovitou hodnotou. Záväzky pri ich prevzatí sa oceňujú obstarávacou cenou.

h) Odložené dane

Odložené dane sa týkajú odloženej daňovej pohľadávky a odloženého daňového záväzku:

- odložená daňová pohľadávka vznikla z titulu dočasných odpočítateľných rozdielov, ktoré sa týkali podmienky zaplatenia niektorých služieb, tvorby rezerv a opravných položiek.
- odložený daňový záväzok vznikol z titulu rozdielu medzi účtovnou hodnotou majetku vykázanou v súvahe a ich daňovou základňou.

i) Prenájom (lízing)

Prenajatý majetok a majetok obstaraný na základe zmluvy o kúpe prenajatej veci bol ocenený obstarávacou cenou.

j) Cudzia mena

Majetok a záväzky 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. (§ 24, ods. 2)

k) 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.).

l) Informácie o oprave významných chýb minulých účtovných období účtovaných v bežnom účtovnom období s uvedením sumy vplyvu na nerozdelený zisk minulých rokov alebo na neuhradenú stratu minulých rokov; súčasne môže účtovná jednotka uviesť aj informácie o oprave nevýznamných chýb minulých účtovných období účtovaných v bežnom účtovnom období s uvedením sumy vplyvu na výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia:

Neboli predmetom účtovania.

Článok III – INFORMÁCIE, KTORÉ VYSVETLÚJÚ A DOPLŇAJÚ POLOŽKY SÚVAHY**1) Informácie k položkám – AKTÍV SÚVAHY**

- a) **Dlhodobý nehmotný majetok** – prehľad pohybu majetku za bežné účtovné obdobie a za bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie v nadväznosti na členenie položiek súvahy je uvedený v nasledujúcich tabuľkách:

Dlhodobý nehmotný majetok	2 0 1 7							
	Náklady na vývoj (012)	Softvér (013)	Oceniteľné práva (014)	Goodwill (015)	Ostatný DNM (019)	Obstaranie DNM (041)	Poskytnuté preddavky na DNM (051)	Spolu
a	b	c	d	e	f	g	h	i
Prvotné ocenenie								
Stav na začiatku účt. obdobia	0	432 902	0	0	0	19 196	0	452 098
Prírastky	0	0	0	0	0	64 305	0	64 305
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0
Presuny	0	25 146	0	0	0	-25 146	0	0
Stav na konci účt. obdobia	0	458 048	0	0	0	58 355	0	516 403
Oprávky								
Stav na začiatku účt. obdobia	0	426 728	0	0	0	0	0	426 728
Prírastky	0	11 920	0	0	0	0	0	11 920
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav na konci účt. obdobia	0	438 648	0	0	0	0	0	438 648
Opravné položky								
Stav na začiatku účt. 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
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav na konci účt. obdobia	0	0	0	0	0	0	0	0
Zostatková hodnota								
Stav na začiatku účt. obdobia	0	6 174	0	0	0	19 196	0	25 370
Stav na konci účt. obdobia	0	19 400	0	0	0	58 355	0	77 755

Dlhodobý nehmotný majetok	2 0 1 6							
	Náklady na vývoj (012)	Softvér (013)	Oceni- tel- né práva (014)	Goodwill (015)	Ostatný DNM (019)	Obsta- ranie DNM (041)	Poskytnuté preddavky na DNM (051)	Spolu
a	b	c	d	e	f	g	h	i
Prvotné ocenenie								
Stav na začiatku účt. obdobia	0	485 715	0	0	0	0	0	485 715
Prírastky	0	0	0	0	0	19 196	0	19 196
Úbytky	0	- 52 813	0	0	0	0	0	- 52 813
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav na konci účt. obdobia	0	432 902	0	0	0	19 196	0	452 098
Oprávky								
Stav na začiatku účt. obdobia	0	471 985	0	0	0	0	0	471 985
Prírastky	0	7 556	0	0	0	0	0	7 556
Úbytky	0	- 52 813	0	0	0	0	0	- 52 813
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav na konci účt. obdobia	0	426 728	0	0	0	0	0	426 728
Opravné položky								
Stav na začiatku účt. 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
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav na konci účt. obdobia	0	0	0	0	0	0	0	0
Zostatková hodnota								
Stav na začiatku účt. obdobia	0	13 730	0	0	0	0	0	13 730
Stav na konci účt. obdobia	0	6 174	0	0	0	19 196	0	25 370

- b) **Dlhodobý hmotný majetok** - prehľad pohybu majetku za bežné účtovné obdobie a za bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie v nadväznosti na členenie položiek súvahy je uvedený v nasledujúcich tabuľkách:

Dlhodobý hmotný majetok	2 0 1 7								
	Pozemky (031)	Stavby (021)	Veci a súbory (022)	Pestovateľské porasty (025)	Stádo a ťažné zvieratá (026)	Ostatný DHM (029)	Obstaranie DHM (042)	Preddavky na DHM (052)	Spolu
a	b	c	d	e	f	g	h	i	j
Prvotné ocenenie									
Stav na začiatku účt. obdobia	70 708	1 310 498	1 607 688	0	0	13 438	341 386	0	3 343 718
Prírastky	0	0	0	0	0	0	228 785	600	229 385
Úbytky	0	0	277 925	0	0	0	0	0	277 925
Presuny	0	0	209 823	0	0	0	-209 823	-600	-600
Stav na konci účt. obdobia	70 708	1 310 498	1 539 585	0	0	13 438	360 348	0	3 294 577
Oprávky									
Stav na začiatku účt. obdobia	0	537 169	1 339 854	0	0	9 532	0	0	1 886 555
Prírastky	0	65 512	149 089	0	0	1 251	0	0	215 851
Úbytky	0	0	277 925	0	0	0	0	0	277 925
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav na konci účt. obdobia	0	602 681	1 211 017	0	0	10 783	0	0	1 824 481
Opravné položky									
Stav na začiatku účt. obdobia	0	0	0	0	0	0	63 765	0	63 765
Prírastky	0	0	0	0	0	0	15 851	0	15 851
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav na konci účt. obdobia	0	0	0	0	0	0	79 616	0	79 616
Zostatková hodnota									
Stav na začiatku účt. obdobia	70 708	773 329	267 834	0	0	3 906	277 621	0	1 393 398
Stav na konci účt. obdobia	70 708	707 817	328 569	0	0	2 655	280 732	0	1 390 481

- Spoločnosť má na základe finančného prenájmu obstaraný dlhodobý hmotný majetok => 1 auto v obstarávacej cene 70 156 EUR.

Dlhodobý hmotný majetok	2 0 1 6								
	Pozemky (031)	Stavby (021)	Veci a súbory (022)	Pestovateľské porasty (025)	Stádo a ťažné zvieratá (026)	Ostatný DHM (029)	Obstaranie DHM (042)	Preddavky na DHM (052)	Spolu
a	b	c	d	e	f	g	h	i	j
Prvotné ocenenie									
Stav na začiatku účt. obdobia	124 530	1 450 328	1 709 871	0	0	13 438	289 593	0	3 587 760
Prírastky	0	0	0	0	0	0	185 625	0	185 625
Úbytky	53 822	139 830	236 015	0	0	0	0	0	429 667
Presuny	0	0	133 832	0	0	0	-133 832	0	0
Stav na konci účt. obdobia	70 708	1 310 498	1 607 688	0	0	13 438	341 386	0	3 343 718
Oprávky									
Stav na začiatku účt. obdobia	0	534 339	1 440 434	0	0	8 281	0	0	1 983 054
Prírastky	0	142 660	135 435	0	0	1 251	0	0	279 346
Úbytky	0	139 830	236 015	0	0	0	0	0	375 845
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav na konci účt. obdobia	0	537 169	1 339 854	0	0	9 532	0	0	1 886 555
Opravné položky									
Stav na začiatku účt. obdobia	0	0	0	0	0	0	49 330	0	49 330
Prírastky	0	0	0	0	0	0	14 435	0	14 435
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav na konci účt. obdobia	0	0	0	0	0	0	63 765	0	63 765
Zostatková hodnota									
Stav na začiatku účt. obdobia	124 530	915 989	269 438	0	0	5 157	240 263	0	1 555 377
Stav na konci účt. obdobia	70 708	773 329	267 834	0	0	3 906	277 621	0	1 393 398

Spoločnosť **nemá** vo svojej evidencii nehmotný majetok, ku ktorému je zriadené záložné právo.

Spoločnosť **má** vo svojej evidencii hmotný majetok, ku ktorému je zriadené záložné právo:

- V prospech Tatra banky, a.s. ako záložného veriteľa bolo zriadené záložné právo na nehnuteľný majetok Spoločnosti a pohľadávky, za účelom krytia záväzkov z poskytnutých úverov. (LV č. 2673)

Hodnota dlhodobého hmotného majetku, ku ktorému je zriadené záložné právo, je uvedená v tabuľke:

Dlhodobý hmotný majetok	Hodnota za rok 2017
Dlhodobý hmotný majetok, na ktorý je zriadené záložné právo*	1 310 498
Dlhodobý hmotný majetok, pri ktorom má účtovná jednotka obmedzené právo s ním nakladať:	---

* brutto hodnota stavieb vykázaná v súvahe k 31.12.2017.

Spoločnosť **nemá** vo svojej evidencii majetok, ktorý má **v nájme** a vykazuje ho ako svoj majetok.

Spôsob a výška **poistenia** dlhodobého nehmotného majetku a dlhodobého hmotného majetku:

[DNM nebol poistený a údaje o poistení ostatného majetku sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:](#)

Poist'ovňa	Predmet poistenia	Poistná suma	Poistná zmluva
Komunálna poist'ovňa a.s.	tovar - zásoby	1.493.726,35	6805974790
	hnuteľné veci	83.000,00	
	kotolňa	4.000,00	
	budova skladu – Priemyselná č.941	1.060.000,00	6808844588
	kotol SAS GRO-EKO	2.737,00	
Uniq a.s.	POŽIARNE NEBEZPEČIE:		2127002124
	budova AGS – LV č.2673, par.č.4/2	23.000,00	
	zásoby - budova AGS – LV č.2673, par.č.4/2	33.193,00	
	ŽIVELNÉ NEBEZPEČIE:		
	budova AGS – LV č.2673, par.č.4/2	23.000,00	
	zásoby - budova AGS – LV č.2673, par.č.4/2	33.193,00	
	VODA Z VODOVOD.ZARIADENÍ:		
	budova AGS – LV č.2673, par.č.4/2	23.000,00	
	zásoby - budova AGS – LV č.2673, par.č.4/2	33.193,00	
	KRÁDEŽ A LÚPEŽ:		
	zásoby - budova AGS – LV č.2673, par.č.4/2	33.193,00	
	+ náklady na odstránenie následkov PU	1.700,00	
	POŽIARNA NEBEZPEČIE:		2127001311
	administratívna budova - LV č.1779, par.č. 138	265.551,00	
	prevádzkovo-obchodné zariadenie	232.357,00	
	sklo podľa klauzuly 01/001	600,00	
	ŽIVELNÉ NEBEZPEČIE:		
	administratívna budova - LV č.1779, par.č. 138	265.551,00	
	prevádzkovo-obchodné zariadenie	232.357,00	
	VODA Z VODOVOD.ZARIADENÍ:		
	administratívna budova - LV č.1779, par.č. 138	265.551,00	
	prevádzkovo-obchodné zariadenie	232.357,00	
	KRÁDEŽ A LÚPEŽ:		
prevádzkovo-obchodné zariadenie	232.357,43		
hotovosť a drahé kovy podľa klauzuly 04L005	4.979,09		
náklady na odstránenie následkov PU	3.319,39		
preprava peňazí podľa klauzuly 04C002	33.193,92		

Poistovňa	Predmet poistenia	Poistná suma	Poistná zmluva
Uniq a.s.	zariadenie budovy skladu na Priemyselnej č.941	66.387,84	2007005152
	zásoby budovy skladu na Priemyselnej č.941	1.493.726,35	
	preprava peňazí	16.596,96	
	hotovosť, drahé kovy a ceniny - klauzula 04L005 (na 1. riziko)	16.596,96	
	elektronika budovy skladu na Priem. ul. č.941	33.194,00	
	náklady na odstránenie následkov poistnej udalosti (na riziko)	6.638,78	
	peniaze v registračnej pokladni	1.659,70	
	škoda na majetku, živote a zdraví	16.596,96	
	preprava zásielok	93.063,17	2127001525
UNION, poist'ovacia a.s.	poistenie pri zahraničných cestách	podľa aktuálneho stavu	HPZ11/714/669
Kooperatíva a.s.	živelné poistenie – sklad Nová hala	21.784,35	6573291607
	záonné poistenie áut	poistná suma závisí od kategórie a parametrov vozidla	6572773727
	havarijné poistenie áut		514031549

Havarijné a Záonné poistenie zaplatené v roku 2017 predstavuje čiastku 13 143 € (viď. účet 548/700). Celková výška poistného za r. 2017 činila 19 332 € (viď. náklady na poistné účet 548/700 a 548/800).

Spoločnosť má nadobudnutý dlhodobý nehnuteľný majetok alebo prevedený dlhodobý nehnuteľný majetok, pri ktorom nebolo vlastnícke právo zapísané vkladom do katastra nehnuteľností do dňa, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, pričom účtovná jednotka tento majetok užíva:

- V roku 2009 boli premiestnené PREFA–GARÁŽE z parcelného č.152/4, katastrálne územie Žiar nad Hronom, na ul. Priemyselná č. 941, katastrálne územie Horné Opatovce. Ku dňu zostavenia účtovnej závierky nebola táto skutočnosť zaevidovaná na liste vlastníctva Spoločnosti.
- Od 1. Januára 2013 sa užíva prístavba skladu, nie je zaradená do majetku, nakoľko nebolo vydané kolaudačné rozhodnutie.

Spoločnosť má vo svojej evidencii nezaradený dlhodobý hmotný majetok, ku ktorému tvorila opravné položky:

- k majetku PREFA - GARÁŽE vo výške 1 689 €, čo predstavuje 1/20 z obstarávacej ceny majetku, ktorý je v používaní a opravná položka vyjadruje ich opotrebenie.
- k prístavbe skladu vo výške 14 162 €, čo predstavuje 1/20 z obstarávacej ceny majetku, ktorý je v používaní a opravná položka vyjadruje ich opotrebenie.

- c) **Dlhodobý finančný majetok** - prehľad pohybu majetku za bežné účtovné obdobie a za bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie v nadväznosti na členenie položiek súvahy je uvedený v nasledujúcich tabuľkách:

Dlhodobý finančný majetok	2 0 1 7										
	Podielová účasť v PUJ (061A, 062A, 063A)	Podielová účasť, okrem PUJ (062A)	Ostatné CP a podiely (063A)	Pôžičky PUJ (066A)	Pôžičky, okrem PUJ (066A)	Ostatné pôžičky (067A)	Dlhové CP a ostatný DFM (065A, 069A)	Pôžičky a ostatný DFM (T≥1R) (066A, 067A, 069A)	Účty v bankách (T>1R) (22xA)	Obstaranie a preddavky (043,053)	SPOLU
<i>Prvotné ocenenie</i>											
Stav na začiatku	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Prírastky	0	0	0	0	0	0	0	0	0	50 000	50 000
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	50 000	0	-50 000	0
Stav na konci	0	0	0	0	0	0	0	50 000	0	0	50 000
<i>Opravné položky</i>											
Stav na začiatku	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Prírastky	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav na konci	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
<i>Účtovná hodnota</i>											
Stav na začiatku	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav na konci	0	0	0	0	0	0	0	50 000	0	0	50 000

Dlhodobý finančný majetok predstavuje finančná investícia v súvislosti s projektom realizovaná ako vklad tichého spoločníka na základe Zmluvy o spolupráci a tichom spoločenstve.

d) **Zásoby**

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

- Záložné právo na zásoby je zriadené v prospech VÚB, a.s. na celú hodnotu zásob. Zo Zmluvy o zriadení záložného práva na hnuiteľné veci 182/2009/ZZ zo dňa 20.2.2009 však nevyplýva žiadne obmedzenie pri nakladaní s týmito zásobami. (LV č. 1779)

Zásoby	Hodnota za rok 2017
Zásoby, na ktoré je zriadené záložné právo*	2 593 700
Zásoby, s obmedzeným právom s nimi nakladať	- - -

* hodnota zásob tovaru vykázaná v súvahe k 31. 12. 2017.

e) **Pohľadávky**

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

Pohľadávky	2 0 1 7				
	Stav OP na začiatku účt. obdobia	Tvorba OP	Zúčtovanie OP z dôvodu zániku opodstatnenosti	Zúčtovanie OP z dôvodu vyradenia majetku z účtovníctva	Stav OP na konci účt. obdobia
Pohľadávky z obchodného styku	221 049	102 445	159 851	665	162 978
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu	0	0	0	0	0
Iné pohľadávky	0	0	0	0	0
Pohľadávky spolu	221 049	102 445	159 851	665	162 978

ÚJ tvorí účtovné opravné položky odborným odhadom na základe individuálneho poznania bonity odberateľov.

Najvýznamnejšie prechodne znehodnotené pohľadávky, po lehote splatnosti a výška opravnej položky:

Dlžník	Menovitá hodnota pohľadávky	Opravná položka (suma)	OP (%)
Przedsiębiorstwo Usługowo Handlowe	81 003	81 003	100
CO.BE.R. spol. s r.o.	100 696	44 518	44
AGRO - ŠARIŠ, Prešov	10 077	10 077	100
MVDr. Cilík Daniel	8 156	8 156	100
JA - KA s.r.o.	7 086	7 086	100

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

rok 2017	do lehoty splatnosti	po lehote splatnosti	pohľadávky spolu
Dlhodobé pohľadávky (R41)	595 916	5 555	601 471
Krátkodobé pohľadávky (R53)	1 651 728	583 834	2 235 562

rok 2016	do lehoty splatnosti	po lehote splatnosti	pohľadávky spolu
Dlhodobé pohľadávky (R41)	375 936	0	375 936
Krátkodobé pohľadávky (R53)	1 244 697	835 463	2 080 160

Hodnota pohľadávok, na ktoré sa zriadilo záložné právo a pohľadávok, pri ktorých má účtovná jednotka obmedzené právo s nimi nakladať: Záložné právo na pohľadávky je zriadené v prospech Tatra banky, a.s., ako záložného veriteľa, za účelom krytia záväzkov z poskytnutých úverov. Na základe zmluvy sú v prospech Tatra banky, a.s. založené všetky pohľadávky do lehoty splatnosti, minimálne však pohľadávky v hodnote 664 000 EUR.

Opis predmetu záložného práva	2 0 1 7	
	Hodnota predmetu záložného práva	Hodnota pohľadávky
Pohľadávky kryté záložným právom alebo inou formou zabezpečenia	0	0
Hodnota pohľadávok, na ktoré sa zriadilo záložné právo*	x	2 247 644
Hodnota pohľadávok, s obmedzeným právom s nimi nakladať	x	0

* Netto hodnota pohľadávok do lehoty splatnosti (krátkodobé + dlhodobé)

f) **Výpočet odloženej daňovej pohľadávky (§ 10 PU):**

	Účtovná základňa	Daňová základňa	Rozdiel	Sadzba dane (%)	Odložená daňová pohľadávka
Dočasný rozdiel zostatkových cien odpisovaného majetku (UZC<DZC)	1 023 544	1 098 546	75 002	21	15 750
Nedaňové opravné položky k zásobám	0	0	0	21	0
Nedaňové opravné položky k pohľadávkam	1 131	0	1 131	21	238
Nedaňové rezervy	74 319	0	74 319	21	15 607
Odpočet daňovej straty	X	0	0	21	0
Závazky (náklady) podmienené zaplatením (§ 17/19; § 17/27 ZDP)	53 325	0	53 325	21	11 198
Iné	0	0	0	21	0
SPOLU:					42 793

ÚJ má povinnosť auditu a preto má aj povinnosť účtovať o odloženej dani. Odložená daňová pohľadávka vznikla z titulu položiek uvedených v tabuľke.

g) **Finančné účty**

Ako finančné účty sú vykázané peniaze v pokladnici a účty v bankách. Účtami v bankách môže Spoločnosť voľne disponovať.

Finančné účty	2 0 1 7	2 0 1 6
Pokladnica, ceniny	5 077	3 805
Bežné účty v banke alebo v pobočke zahraničnej banky	0	0
Vkladové účty v banke alebo v pobočke zahraničnej banky termínované	0	0
Peniaze na ceste	0	0
Spolu:	5 077	3 805

h) **Časové rozlíšenie** - náklady budúcich období a príjmy budúcich období:

Položky časového rozlíšenia	2 0 1 7	2 0 1 6
Náklady budúcich období dlhodobé, z toho:	4 475	543
381/901 – Systémová údržba softvéru viac ako 1 rok	4 475	543
Náklady budúcich období krátkodobé, z toho:	18 124	15 862
381/101 – Leasing – úroky, poistné	0	0
381/200 – Poistenie majetku	1 648	1 703
381/400 – Predplatné	254	142
381/900 – Náklady budúcich období – rôzne*	16 222	14 017
Príjmy budúcich období dlhodobé, z toho:	0	0
Príjmy budúcich období krátkodobé, z toho:	0	0
Spolu:	22 599	16 405

* Zahŕňa prevažne náklady na systémovú údržbu softvéru do 1 roka.

2) Informácie k položkám – PASÍV SÚVAHY**a) Vlastné imanie**

Spoločnosť vykazuje **vlastné imanie** vo výške **1 460 204 EUR**. Základné imanie zapísané v Obchodnom registri v sume 360 000 EUR je v plnej výške splatené a tvoria ho vklady spoločníkov v nasledovnej štruktúre:

MVDr. Ján Greguš	120 000 €
Zdenka Weissová	120 000 €
Ing. Petr Samohýl	80 000 €
Milický spol. s r.o.	40 000 €

b) Účtovný zisk za rok 2016 bol v roku 2017 rozdelený nasledovne:

Názov položky	2 0 1 6
Účtovný zisk	130 248
Rozdelenie účtovného zisku	2 0 1 7
Prídel do zákonného rezervného fondu	0
Prídel do štatutárnych a ostatných fondov	0
Prídel do sociálneho fondu	10 248
Prídel na zvýšenie základného imania	0
Úhrada straty minulých období	0
Prevod do nerozdeleného zisku minulých rokov	120 000
Rozdelenie podielu na zisku spoločníkom, členom	0
Iné	0
Spolu	130 248

c) Rezervy

Jednotlivé **druhy rezerv** za účtovné obdobie s uvedením ich stavu na začiatku účtovného obdobia, ich tvorba, použitie, zrušenie počas bežného účtovného obdobia, ich stav na konci účtovného obdobia, pričom predpokladaný **rok použitia** rezerv: **rok 2018**

Názov položky	2 0 1 7				
	Stav na začiatku účt. obdobia	Tvorba	Použitie	Zrušenie	Stav na konci účt. obdobia
Dlhodobé rezervy, z toho:	0	0	0	0	0
spoločnosť neeviduje	0	0	0	0	0
Krátkodobé rezervy, z toho:	178 708	107 890	151 949	26 759	107 890
323/100 – Mzdové náklady na nevyčerpané dovolenky	12 846	24 910	12 846	0	24 910
323/101 – Odvody z nevyčerpaných dovoleniek	4 505	8 661	4 505	0	8 661
323/999 – Audit a overenie VS	2 090	2 122	2 090	0	2 122
323/999 – Odmeny zamestnancom	110 888	18 117	84 129	26 759	18 117
323/999 – Udržiaci popl. Norbrook	0	11 000	0	0	11 000
323/999 – Doplatky provízií OZ	48 379	43 080	48 379	0	43 080

Názov položky	2 0 1 6				
	Stav na začiatku účt. obdobia	Tvorba	Použitie	Zrušenie	Stav na konci účt. obdobia
Dlhodobé rezervy, z toho:	0	0	0	0	0
spoločnosť neeviduje	0	0	0	0	0
Krátkodobé rezervy, z toho:	118 422	178 708	118 422	0	178 708
323/100 – Mzdové náklady na nevyčerpané dovolenky	15 828	12 846	15 828	0	12 846
323/101 – Odvody z nevyčerpaných dovolení	5 550	4 505	5 550	0	4 505
323/200 – Overenie VS	200	0	200	0	0
323/999 – Audit a overenie VS	2 090	2 090	2 090	0	2 090
323/999 – Odmeny zamestnancom	74 588	110 888	74 588	0	110 888
323/999 – Doplatky provízií OZ, rezerva na zákaznícke zľavy	20 166	48 379	20 166	0	48 379

d) **Závazky**

Štruktúra záväzkov po lehote splatnosti a štruktúra záväzkov do lehoty splatnosti podľa zostatkovej doby splatnosti:

rok 2017	do lehoty splatnosti	po lehote splatnosti	záväzky spolu
Dlhodobé záväzky (R102 súvahy)	1 030	0	1 030
Krátkodobé záväzky (R122 súvahy)	1 564 473	0	1 564 473
rok 2016	do lehoty splatnosti	po lehote splatnosti	záväzky spolu
Dlhodobé záväzky (R102 súvahy)	4 177	0	4 177
Krátkodobé záväzky (R122 súvahy)	1 314 055	0	1 314 055

	2 0 1 7	2 0 1 6
Dlhodobé záväzky spolu	1 030	4 177
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti nad 5 rokov	0	0
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti jeden rok až 5 rokov	1 030	4 177
Krátkodobé záväzky spolu	1 564 473	1 314 055
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka vrátane	1 564 473	1 314 055
Záväzky po lehote splatnosti	0	0

e) **Sociálny fond**

Tvorba a čerpanie sociálneho fondu v priebehu účtovného obdobia

Názov položky	2 0 1 7	2 0 1 6
Začiatkový stav sociálneho fondu	14	87
Tvorba sociálneho fondu na ťarchu nákladov	5 585	4 813
Tvorba sociálneho fondu zo zisku	10 248	2 685
Ostatná tvorba sociálneho fondu	0	0
Tvorba sociálneho fondu spolu	15 833	7 498
Čerpanie sociálneho fondu	14 817	7 571
Konečný zostatok sociálneho fondu	1 030	14

f) Bankové úvery a pôžičky

Názov položky	Mena	Úrok p. a. v %	Dátum splatnosti	Suma istiny v príslušnej mene k 31.12.2017	Suma istiny v eurách k 31.12.2017	Suma istiny v príslušnej mene k 31.12.2016
Krátkodobé bankové úvery						
Revolvingový úver TB	EUR	1 mes. EURIBOR + 1,15%	29.2.2018	50 451	50 451	151 335
Kontokorentný úver TB	EUR	1 mes. EURIBOR + 1,75%	28.2.2018	1 153 251	1 153 251	813 252
Kontokorentný úver VÚB	EUR	1 mes. EURIBOR + 1,8%	28.2.2018	1 067 380	1 067 380	537 818
Revolvingový úver VÚB	EUR	1 mes. EURIBOR + 1,8%	28.2.2018	300 000	300 000	300 000
Kontokorentný úver SLSP	EUR	1 mes. EURIBOR + 1,87%	30.9.2018	136 991	136 991	101 892
Krátkodobé finančné výpomoci (účet 249)						
Pôžičky od fyzických osôb	EUR	8 %	31.3.2018	43 000	43 000	43 000
	EUR	9 %	31.3.2018	1 160 000	1 160 000	1 160 000

Bankové úvery, pôžičky a návratné finančné výpomoci - hodnota v eurách a forma zabezpečenia:

- **splátkový úver** : úverový rámec celkom 950.000 € je zabezpečený záložným právom na nehnuteľnosť .
- **kontokorentné úvery** : úverový rámec celkom 2.600.000 € sú zabezpečené záložným právom na nehnuteľný majetok a pohľadávky a zmluvami o použití zmenky na meno konateľov Spoločnosti.
- **revolvingový úver** : úverový rámec VÚB celkom 300.000 € je zabezpečený záložným právom na zásoby.

g) Majetok prenajatý formou **finančného prenájmu** v poznámkach **nájomcu**:

Spoločnosť má záväzky z finančného prenájmu dlhodobého hmotného majetku = 1 auto. Výška budúcich platieb rozdelená na istinu a finančný náklad podľa doby splatnosti je uvedená v nasledujúcom prehľade:

Názov položky	2 0 1 7			2 0 1 6		
	Splatnosť			Splatnosť		
	do 1 roka vrátane	od 1 roka do 5 rokov vrátane	viac ako 5 rokov	do 1 roka vrátane	od 1 roka do 5 rokov vrátane	viac ako 5 rokov
Istina	4 164	0	0	11 884	4 164	0
Finančný náklad	20	0	0	366	20	0
Spolu	4 184	0	0	12 250	4 184	0

h) Ďalšie informácie k odloženým daniam:

Názov položky	2 0 1 7	2 0 1 6
Suma odloženej daňovej pohľadávky účtovanej ako náklad alebo výnos vyplývajúca zo zmeny sadzby dane z príjmov	0	3 297
Suma odloženého daňového záväzku účtovaného ako náklad alebo výnos vyplývajúci zo zmeny sadzby dane z príjmov	0	341
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	0	0
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	0	0
Suma neuplatneného umorenia daňovej straty, nevyužitých daňových odpočtov a iných nárokov a odpočítateľných dočasných rozdielov, ku ktorým nebola účtovaná odložená daňová pohľadávka	0	0
Suma odloženej dani z príjmov, ktorá sa vzťahuje na položky účtované priamo na účty vlastného imania bez účtovania na účty nákladov a výnosov	0	0

i) Prevod od teoretickej dane z príjmov k vykázanej dani z príjmov je uvedený v nasledujúcom prehľade:

Názov položky	2 0 1 7			2 0 1 6		
	Základ dane	Daň	Daň v %	Základ dane	Daň	Daň v %
Výsledok hospodárenia pred zdanením, z toho:	296 986	X	X	190 848	X	X
Teoretická daň	X	62 367	21%	X	41 987	22%
Pripočítateľné položky (R200 DP)	200 521	42 109	21%	415 765	91 468	22%
Odpočítateľné položky (R300 DP)	-329 257	-69 144	21%	-133 318	-29 330	22%
Odpočet daňovej straty (R410 DP)	0	0		0	0	
Základ dane (R500 DP)	168 251	35 332	21%	473 295	104 125	22%
Splatná daň z príjmov	X	35 332	21%	X	104 125	22%
Odložená daň z príjmov	X	19 270	21%	X	-43 525	21%
Celková daň z príjmov	X	54 602		X	60 600	

**Článok IV – INFORMÁCIE, KTORÉ VYSVETĽUJÚ A DOPŔŇAJÚ POLOŽKY VÝKAZU
ZISKOV A STRÁT**

1) Tržby za vlastné výkony a tovar

Oblasť odbytu	Typ výrobkov, tovarov, služieb	
	2 0 1 7	2 0 1 6
Tržby za vlastné výrobky (účet 601)	0	0
Tržby za reklamné služby (účet 602)	65 619	10 470
Tržby za marketingové služby (účet 602)	86 406	78 287
Tržby za ostatné služby (účet 602)	16 975	8 382
Tržby za logistické služby (účet 602)	234	0
Tržby za krmivá (účet 604)	3 693 119	3 211 739
Tržby za lieky (účet 604)	12 898 849	11 928 998
Tržby za ostatný tovar (účet 604)	552 842	541 189
Spolu	17 314 042	15 779 066

2) Zmena stavu vnútroorganizačných zásob

Názov položky	2 0 1 7	2 0 1 6		Zmena stavu vnútro-organizačných zásob	
	Konečný zostatok	Konečný zostatok	Začiatkový stav	2 0 1 7	2 0 1 6
Nedokončená výroba a polotovary vlastnej výroby	0	0	0	0	0
Výrobky	0	0	0	0	0
Zvieratá	0	0	0	0	0
Spolu	0	0	0	0	0
Manká a škody	x	x	x	0	0
Reprezentačné	x	x	x	0	0
Dary	x	x	x	0	0
Iné	x	x	x	0	0
Zmena stavu vnútroorganizačných zásob vo výkaze ziskov a strát	x	x	x	0	0

- 3) Osobné náklady, náklady na nákup služieb, ostatné náklady na hospodársku činnosť, finančné náklady a náklady výnimočného rozsahu a výskytu.

Názov položky	2 0 1 7	2 0 1 6
Osobné náklady, z toho:	1 446 933	1 314 462
Mzdové náklady	1 023 120	948 093
Ostatné osobné náklady na závislú činnosť	0	0
Sociálna poisťovňa (25,2%)	257 198	223 800
Zdravotná poisťovňa (10%)	102 063	88 810
Iné osobné a sociálne náklady	64 552	53 758
Náklady na nákup služieb, z toho:	1 022 128	698 313
Opravy a udržiavanie	82 718	91 353
Cestovné	29 106	22 765
Náklady na reprezentáciu	8 700	6 041
Ostatné služby, z toho:	901 604	578 153
Provizia za sprostredkovanie predaja	284 347	254 497
Preprava a manipulácia s tovarom	16 762	35 376
Systémová údržba a aktualizácia	120 046	69 152
Reklamné služby	100 181	60 916
Operatívny leasing automobilov	66 698	279
Ostatné služby	100 832	15 986
Služby audítorov, z toho:	6 628	6 662
Náklady na overenie účtovnej závierky	6 428	6 462
Súvisiace auditorské služby	200	200
Náklady z hospodárskej činnosti, z toho:	7 936	264 827
Zostatková cena predaného dlhodobého majetku	1 450	126 910
Dary	0	0
Zmluvné pokuty a penále	0	0
Ostatné pokuty a penále	12 750	121
Odpis nevymožiteľnej pohľadávky	5 547	0
Tvorba a zúčtovanie opravnej položky k pohľadávkam	-57 406	104 040
Ostatné prevádzkové náklady	20 621	24 002
Manká a škody	9 102	9 754
Finančné náklady, z toho:	178 374	168 830
Kurzové straty, z toho:	902	663
Kurzové straty ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka	902	663
Ostatné významné položky finančných nákladov, z toho:	177 472	168 167
Úroky	152 376	149 647
Ostatné finančné náklady	25 096	18 520
Manká a škody na finančnom majetku	0	0
Náklady, ktoré majú výnimočný výskyt alebo rozsah:	0	0

- 4) Aktivácia nákladov, výnosy z hospodárskej činnosti, výnosy z finančnej činnosti a výnosy výnimočného rozsahu a výskytu.

Názov položky	2 0 1 7	2 0 1 6
Významné položky pri aktivácii nákladov, z toho:	17 250	24 914
Aktivácia vnútropodnikových služieb	17 250	24 914
Aktivácia DHM	0	0
Ostatné významné položky výnosov z hospodárskej činnosti, z toho:	122 718	197 031
Tržby z predaja DHM a materiálu	45 563	126 055
Ostatné výnosy z hospodárskej činnosti, z toho:	76 728	70 976
<i>Výnosy z ocenenia rabat. tovaru</i>	<i>48 936</i>	<i>41 810</i>
Finančné výnosy, z toho:	526	308
Kurzové zisky, z toho:	0	0
<i>kurzové zisky ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka</i>	<i>0</i>	<i>0</i>
Výnosové úroky	45	308
Výnosy, ktoré majú mimoriadny rozsah alebo výskyt:	0	0

- 5) Čistý obrat

Čistý obrat Spoločnosti na účely zistenia povinnosti overenia individuálnej účtovnej závierky audítorom [§ 2 ods. 15 zákona o účtovníctve] je uvedený v nasledujúcom prehľade:

Názov položky	2 0 1 7	2 0 1 6
Tržby za vlastné výrobky	0	0
Tržby z predaja služieb	169 232	97 140
Tržby za tovar	17 144 810	15 681 926
Čistý obrat celkom	17 314 042	15 779 066

Geografické oblasti odbytu	2 0 1 7	2 0 1 6
Tuzemsko (typ - výrobky, tovar, služby)	17 078 934	15 598 533
Európska únia (typ - výrobky, tovar, služby)	235 108	180 533
Tretie štáty (typ - výrobky, tovar, služby)	0	0

Článok V – INFORMÁCIE O INÝCH AKTÍVACH A INÝCH PASÍVACH

- a. Podmienené záväzky – opis a hodnota podmienených záväzkov vyplývajúcich zo súdnych rozhodnutí, z poskytnutých záruk, zo všeobecne záväzných právnych predpisov, zo zmlúv o podriadenom záväzku a z najrôznejších foriem ručenia: Z titulu tichého spoločníka v zmysle „Zmluvy o spolupráci a tichom spoločenstve“ vzniká účtovnej jednotke podmienený záväzok podieľať sa na zápornom výsledku hospodárenia.
- b. Podmienený majetok – opis a hodnota pravdepodobného majetku, ktorým je možný majetok, ktorý vznikol z minulých udalostí a jeho existencia závisí od neistej udalosti v budúcnosti nezávisle na účtovnej jednotke – napr. práva zo servisných zmlúv, poisťných zmlúv, koncesionárskych zmlúv, licenčných zmlúv, práva z investovania prostriedkov získaných oslobodením od dane z príjmov a práva z privatizácie: Spoločnosť neidentifikovala žiadne pasíva, ktoré sa nesledujú v bežnom účtovníctve a neuvádzajú sa v súvahe.
- c. Ostatné finančné povinnosti - Spoločnosť neidentifikovala žiadne ostatné finančné povinnosti, ktoré sa nevykazujú v účtovných výkazoch.
- d. Podsúvahové účty - Tu sa uvádzajú informácie o významných položkách prenajatého majetku, majetku prijatého do úschovy, o pohľadávkach a záväzkoch z opcí, o odpísaných pohľadávkach a pohľadávkach a záväzkoch z lízingu: Účtovná jednotka nemá náplň pre účtovanie na podsúvahových účtoch.

Článok VI – UDALOSTI, KTORÉ NASTALI PO ZÁVIERKOVOM DNI
(Následné udalosti)

Do dňa zostavenia účtovnej závierky sa neidentifikovali žiadne následné udalosti súvisiace s rokom 2017.

Článok VII – INFORMÁCIE O SPRIAZNENÝCH OSOBÁCH

- 1) Spriaznené osoby - Zoznam obchodov medzi účtovnou jednotkou a spriaznenými osobami, pričom sa uvedie najmä – druh obchodu (napr. kúpa alebo predaj, tovar alebo služby, licenčné právo, pôžička) a finančná hodnota obchodu: Účtovná jednotka považuje za spriaznené osoby s ekonomickým prepojením na majetok s účasťou na majetku viac ako 25%:
- MVDr. Greguš Ján
 - MVDr. Weiss Viliam.

Spriaznená osoba	2017	2016
a) poskytnuté pôžičky, z toho:		
istina poskytnutých pôžičiek	1 160 000	1 160 000
úroky z poskytnutých pôžičiek	104 400	104 400

- 2) Príjmy a výhody členov orgánov - Priznané odmeny (záruky, pôžičky – istina a úroky, iné plnenia) za účtovné obdobie v členení za jednotlivé orgány (z dôvodu ochrany osobných údajov sa neuvádzajú mená konkrétnych fyzických osôb): Štatutárny orgán spoločnosti – konatelia sú zároveň zamestnancami spoločnosti a majú príjmy zo závislej činnosti.

Článok VIII – OSTATNÉ INFORMÁCIE

- 1) Informácie o práve poskytovať služby vo verejnom záujme: [Netýka sa účtovnej jednotky.](#)
- 2) Informácie o osobitnej kategórii priemyselnej výroby (§ 23d/6 ZoU): [Netýka sa účtovnej jednotky.](#)
- 3) Informácie o finančných vzťahoch s orgánmi verejnej moci (§ 23d/6 ZoU): [Netýka sa účtovnej jednotky.](#)

Článok IX – PREHĽAD O POHYBE VLASTNÉHO IMANIA

Základné imanie zapísané do obchodného registra: 360 000 EUR

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

Položka vlastného imania	2 0 1 7				
	Stav k	Prírastky	Úbytky	Presuny	Stav k
	1.1.2017				31.12.2017
Základné imanie	360 000	0	0	0	360 000
Základné imanie	360 000	0	0	0	360 000
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	1 820	0	0	0	1 820
Zákonné rezervné fondy	36 000	0	0	0	36 000
Zákonný rezervný fond (nedeliteľný fond)	36 000	0	0	0	36 000
Ostatné fondy zo zisku	0	0	0	0	0
Štatutárne fondy	0	0	0	0	0
Ostatné fondy zo zisku	0	0	0	0	0
Oceňovacie rozdiely z precenenia:	0	0	0	0	0
z precenenia majetku a záväzkov	0	0	0	0	0
z kapitálových účastín	0	0	0	0	0
z precenenia pri zlúčení, splynutí a rozdelení	0	0	0	0	0
Výsledok hospodárenia minulých rokov	700 000	0	0	120 000	820 000
Nerozdelený zisk minulých rokov	700 000	0	0	120 000	820 000
Neuhradená strata minulých rokov	0	0	0	0	0
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	130 248	242 384	10 248	-120 000	242 384
Spolu	1 228 068	242 384	10 248	0	1 460 204

Položka vlastného imania	2 0 1 6				
	Stav k	Prírastky	Úbytky	Presuny	Stav k
	1.1.2016				31.12.2016
Základné imanie	360 000	0	0	0	360 000
Základné imanie	360 000	0	0	0	360 000
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	1 820	0	0	0	1 820
Zákonné rezervné fondy	36 000	0	0	0	36 000
Zákonný rezervný fond (nedeliteľný fond)	36 000	0	0	0	36 000
Ostatné fondy zo zisku	0	0	0	0	0
Štatutárne fondy	0	0	0	0	0
Ostatné fondy zo zisku	0	0	0	0	0
Oceňovacie rozdiely z precenenia:	0	0	0	0	0
z precenenia majetku a záväzkov	0	0	0	0	0
z kapitálových účastín	0	0	0	0	0
z precenenia pri zlúčení, splynutí a rozdelení	0	0	0	0	0
Výsledok hospodárenia minulých rokov	640 000	0	0	60 000	700 000
Nerozdelený zisk minulých rokov	640 000	0	0	60 000	700 000
Neuhradená strata minulých rokov	0	0	0	0	0
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	62 685	130 248	2 685	-60 000	130 248
Spolu	1 100 505	130 248	2 685	0	1 228 068

Článok X – PREHLAD PEŇAŽNÝCH TOKOV

T. Prehľad o peňažných tokoch nepriamou metódou

Označenie položky	Obsah položky	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie	Bežné účtovné obdobie
Peňažné toky z prevádzkovej činnosti			
Z/S	Výsledok hospodárenia z bežnej činnosti pred zdanením daňou z príjmov (+/-)	190 848	296 986
A.1.	<i>Nepeňažné operácie ovplyvňujúce výsledok hospodárenia z bežnej činnosti pred zdanením daňou z príjmov (+/-), (súčet A.1.1 až A.1.13.)</i>	547 283	189 992
A.1.1.	Odpisy dlhodobého nehmotného a dlhodobého hmotného majetku (+)	213 813	226 321
A.1.2.	Zostatková cena dlhodobého nehmotného majetku a dlhodobého hmotného majetku účtovaná pri vyradení tohto majetku do nákladov na bežnú činnosť, s výnimkou jeho predaja (+)		
A.1.3.	Odpis opravnej položky k nadobudnutému majetku (+/-)		
A.1.4.	Zmena stavu dlhodobých rezerv (+/-)		
A.1.5.	Zmena stavu opravných položiek (+/-)	117 229	-42 220
A.1.6.	Zmena stavu časového rozlíšenia nákladov a výnosov (+/-)	-263	-6 194
A.1.7.	Dividendy a iné podiely na zisku účtované do výnosov (-)		
A.1.8.	Úroky účtované do nákladov (+)	149 647	152 376
A.1.9.	Úroky účtované do výnosov (-)	-308	-45
A.1.10.	Kurzový zisk vyčíslený k peňažným prostriedkom a peňažným ekvivalentom ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka (-)		
A.1.11.	Kurzová strata vyčíslená k peňažným prostriedkom a peňažným ekvivalentom ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka (+)		
A.1.12.	Výsledok z predaja dlhodobého majetku, s výnimkou majetku, ktorý sa považuje za peňažný ekvivalent (+/-)	1 035	43 815
A.1.13.	Ostatné položky nepeňažného charakteru, ktoré ovplyvňujú výsledok hospodárenia z bežnej činnosti, s výnimkou tých, ktoré sa uvádzajú osobitne v iných častiach prehľadu peňažných tokov (+/-)	66 130	-184 061
A.2.	<i>Vplyv zmien stavu pracovného kapitálu, ktorým sa na účely tohto opatrenia rozumie rozdiel medzi obežným majetkom a krátkodobými záväzkami s výnimkou položiek obežného majetku, ktoré sú súčasťou peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov</i>	-281 324	-777 701
A.2.1.	Zmena stavu pohľadávok z prevádzkovej činnosti (-/+)	-230 164	-285 559
A.2.2.	Zmena stavu záväzkov z prevádzkovej činnosti (+/-)	193 608	283 826
A.2.3.	Zmena stavu zásob (-/+)	-244 768	-725 968
A.2.4.	Zmena stavu krátkodobého finančného majetku, s výnimkou majetku, ktorý je súčasťou peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov (-/+)		-50 000
	Peňažné toky z prevádzkovej činnosti s výnimkou príjmov a výdavkov, ktoré sa uvádzajú osobitne v iných častiach prehľadu peňažných tokov (+/-), (súčet Z/S+A.1.+A.2.)	456 807	-290 723
A.3.	Prijaté úroky, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do investičných činností (+)		
A.4.	Výdavky na zaplatené úroky, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do investičných činností (-)	-112 715	-152 076
A.5.	Príjmy z dividend a iných podielov na zisku, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do investičných činností (+)		
A.6.	Výdavky na vyplatené dividendy a iné podiely na zisku, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do investičných činností (-)		
	Peňažné toky z prevádzkovej činnosti (+/-), (súčet Z/S+A.1. až A.6.)	344 092	-442 799
A.7.	Výdavky na daň z príjmov účtovnej jednotky, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do investičných činností alebo finančných činností (-/+)	-31 839	-99 392
A.8.	Príjmy výnimočného charakteru vzťahujúce sa na prevádzkovú činnosť (+)		
A.9.	Výdavky výnimočného charakteru vzťahujúce sa na prevádzkovú činnosť (-)		
A.	Čisté peňažné toky z prevádzkovej činnosti(+/-), (súčet Z/S+A.1. až A.9.)	312 253	-542 191

Peňažné toky z investičnej činnosti			
B.1.	Výdavky na obstaranie dlhodobého nehmotného majetku (-)	-19 196	
B.2.	Výdavky na obstaranie dlhodobého hmotného majetku (-)	-186 266	-293 090
B.3.	Výdavky na obstaranie dlhodobých cenných papierov a podielov v iných účtovných jednotkách, s výnimkou cenných papierov, ktoré sa považujú za peňažné ekvivalenty a cenných papierov určených na predaj alebo na obchodovanie (-)		
B.4.	Príjmy z predaja dlhodobého nehmotného majetku(+)		
B.5.	Príjmy z predaja dlhodobého hmotného majetku (+)	1 035	45 265
B.6.	Príjmy z predaja dlhodobých cenných papierov a podielov v iných účtovných jednotkách, s výnimkou cenných papierov, ktoré sa považujú za peňažné ekvivalenty a cenných papierov určených na predaj alebo na obchodovanie (+)		
B.7.	Výdavky na dlhodobé pôžičky poskytnuté účtovnou jednotkou inej účtovnej jednotke, ktorá je súčasťou konsolidovaného celku (-)		
B.8.	Príjmy zo splácania dlhodobých pôžičiek poskytnutých účtovnou jednotkou inej účtovnej jednotke, ktorá je súčasťou konsolidovaného celku (+)		
B.9.	Výdavky na dlhodobé pôžičky poskytnuté účtovnou jednotkou tretím osobám s výnimkou dlhodobých pôžičiek poskytnutých účtovnej jednotke, ktorá je súčasťou konsolidovaného celku (-)		
B.10.	Príjmy zo splácania dlhodobých pôžičiek poskytnutých účtovnou jednotkou tretím osobám s výnimkou dlhodobých pôžičiek poskytnutých účtovnej jednotke, ktorá je súčasťou konsolidovaného celku (+)	6 515	2 212
B.11.	Prijaté úroky s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do prevádzkových činností (+)		
B.12.	Príjmy z dividend a iných podielov na zisku s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do prevádzkových činností (+)		
B.13.	Výdavky súvisiace s derivátmi s výnimkou, ak sú určené na predaj alebo na obchodovanie, alebo sa tieto považujú za peňažné toky z finančnej činnosti (-)		
B.14.	Príjmy súvisiace s derivátmi s výnimkou, ak sú určené na predaj alebo na obchodovanie, alebo sa tieto považujú za peňažné toky z finančnej činnosti (+)		
B.15.	Výdavky na daň z príjmov účtovnej jednotky, ak je ju možné začleniť do investičných činností (-)		
B.16.	Príjmy výnimočného charakteru vzťahujúce sa na investičnú činnosť (+)		
B.17.	Výdavky výnimočného charakteru vzťahujúce sa na investičnú činnosť (-)		
B.18.	Ostatné príjmy vzťahujúce sa na investičnú činnosť (+)		
B.19.	Ostatné výdavky vzťahujúce sa na investičnú činnosť (-)		
B.	Čisté peňažné toky z investičnej činnosti (súčet B.1. až B.19.)	-197 912	-245 613
C.1.	Peňažné toky vo vlastnom imaní (súčet C.1.1. až C.1.8.)	0	0
C.1.1.	Príjmy z upísaných akcií a obchodných podielov (+)		
C.1.2.	Príjmy z ďalších vkladov do vlastného imania spoločníkmi alebo fyzickou osobou, ktorá je účtovnou jednotkou (+)		
C.1.3.	Prijaté peňažné dary (+)		
C.1.4.	Príjmy z úhrady straty spoločníkmi (+)		
C.1.5.	Výdavky na obstaranie alebo spätné odkúpenie vlastných akcií a vlastných obchodných podielov (-)		
C.1.6.	Výdavky spojené so znížením fondov vytvorených účtovnou jednotkou (-)		
C.1.7.	Výdavky na vyplatenie podielu na vlastnom imaní spoločníkmi účtovnej jednotky a fyzickou osobou, ktorá je účtovnou jednotkou (-)		
C.1.8.	Výdavky z iných dôvodov, ktoré súvisia so znížením vlastného imania (-)		

C.2.	Peňažné toky vzniknuté z dlhodobých záväzkov a krátkodobých záväzkov z finančnej činnosti (súčet C.2.1. až C.2.9.)	-114 218	789 076
C.2.1.	Príjmy z emisie dlhových cenných papierov (+)		
C.2.2.	Výdavky na úhradu záväzkov z dlhových cenných papierov (-)		
C.2.3.	Príjmy z úverov, ktoré účtovnej jednotke poskytla banka alebo pobočka zahraničnej banky s výnimkou úverov, ktoré boli poskytnuté na zabezpečenie hlavného predmetu činnosti (+)		904 660
C.2.4.	Výdavky na splácanie úverov, ktoré účtovnej jednotke poskytla banka alebo pobočka zahraničnej banky s výnimkou úverov, ktoré boli poskytnuté na zabezpečenie hlavného predmetu činnosti (-)	-100 884	-100 884
C.2.5.	Príjmy z prijatých pôžičiek (+)		
C.2.6.	Výdavky na splácanie pôžičiek (-)		
C.2.7.	Výdavky na úhradu záväzkov z používania majetku, ktorý je predmetom zmluvy o kúpe prenajatej veci (-)		-14 700
C.2.8.	Príjmy z ostatných dlhodobých a krátkodobých záväzkov vyplývajúcich z finančnej činnosti účtovnej jednotky s výnimkou tých, ktoré sa uvádzajú osobitne v inej časti prehľadu peňažných tokov (+)	-13 334	
C.2.9.	Výdavky na splácanie ostatných dlhodobých a krátkodobých záväzkov vyplývajúcich z finančnej činnosti účtovnej jednotky s výnimkou tých, ktoré sa uvádzajú osobitne v inej časti prehľadu peňažných tokov (-)		
C.3.	Výdavky na zaplatené úroky s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do prevádzkových činností (-)		
C.4.	Výdavky na vyplatené dividendy a iné podiely na zisku s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do prevádzkových činností (-)		
C.5.	Výdavky súvisiace s derivátmi s výnimkou, ak sú určené na predaj alebo na obchodovanie, alebo sa tieto považujú za peňažné toky z investičnej činnosti (-)		
C.6.	Príjmy súvisiace s derivátmi s výnimkou, ak sú určené na predaj alebo na obchodovanie, alebo sa tieto považujú za peňažné toky z investičnej činnosti (+)		
C.7.	Výdavky na daň z príjmov účtovnej jednotky, ak ich možno začleniť do finančných činností (-)		
C.8.	Príjmy mimoriadneho charakteru vzťahujúce sa na finančnú činnosť (+)		
C.9.	Výdavky mimoriadneho charakteru vzťahujúce sa na finančnú činnosť (-)		
C.	Čisté peňažné toky z finančnej činnosti (súčet C.1. až C.9.)	-114 218	789 076
D.	Čisté zvýšenie alebo čisté zníženie peňažných prostriedkov (+/-), (súčet A+B+C)	123	1 272
E.	Stav peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov na začiatku účtovného obdobia (+/-)	3 682	3 805
F.	Stav peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov na konci účtovného obdobia pred zohľadnením kurzových rozdielov vyčíslených ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka(+/-)	3 805	5 077
G.	Kurzové rozdiely vyčíslené k peňažným prostriedkom a peňažným ekvivalentom ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka(+/-)		
H.	Zostatok peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov na konci účtovného obdobia upravený o kurzové rozdiely vyčíslené ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka(+/-)	3 805	5 077