

**ČL. I - VŠEOBECNÉ INFORMÁCIE****1) Názov a sídlo spoločnosti**

Obchodné meno: FARMAKOL spol. s r.o. Ľubotice

Sídlo: Ku ihrisku 4, 080 06 Ľubotice

Dátum vzniku: 19.5.1993

zapísaná do obchodného registra dňa 15.9.1993

Hlavné činnosti spoločnosti: veľkoobchodná činnosť v obore liečiv, špeciálneho zdravotníckeho materiálu a zdravotnej techniky, kozmetiky a umelých sladidiel

**2) Údaje o neobmedzenom ručení v iných účtovných jednotkách**

Obchodné meno:

Sídlo:

Účtovná jednotka nemá náplň pre túto časť poznámok

**3) Dátum schválenia účtovnej závierky za predchádzajúce účtovné obdobie**

Účtovná závierka spoločnosti k 31.12.2016, za predchádzajúce účtovné obdobie, bola schválená dňa 13.4.2017

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

riadna podľa § 17 ods. 6 Zákona 431/2002 Z. z. o účtovníctve za obdobie: **rok 2017**

mimoriadna v súlade s § 16-17 Zákona 431/2002 Z. z. o účtovníctve za obdobie

Dôvodom na zostavenie mimoriadnej účtovnej závierky je: zánik spoločnosti / zrušenie bez likvidácie / začiatok likvidácie spoločnosti / vyhlásenie konkurzu alebo vyrovnania / ukončenie likvidácie / zrušenie konkurzu alebo vyrovnania / iné

**5) Údaje o skupine účtovných jednotiek v súvislosti s konsolidáciou**

Účtovná jednotka nemá náplň pre túto časť poznámok

**6) Priemerný prepočítaný počet zamestnancov**

| Názov položky                                                               | Bežné účtovné obdobie | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie |
|-----------------------------------------------------------------------------|-----------------------|----------------------------------------------|
| Priemerný prepočítaný počet zamestnancov                                    | 47                    | 48,2                                         |
| Stav zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, z toho: | 48                    | 49                                           |
| Počet vedúcich zamestnancov                                                 | 4                     | 4                                            |

**ČL. II - INFORMÁCIE O PRIJATÝCH POSTUPOCH****1) Predpoklad nepretržitého pokračovania v činnosti**

Informácia, či je účtovná závierka zostavená za splnenia predpokladu, že účtovná jednotka bude **nepretržite pokračovať** vo svojej činnosti minimálne 12 mesiacov po závierkovom dni v zmysle § 7 ods. 4 zákona o účtovníctve. Ak by tento predpoklad nebol splnený, uvedie sa aj dopad do účtovnej závierky (napr. zrušenie dlhodobých rezerv): **spoločnosť bude nepretržite pokračovať vo svojej činnosti**

## 2) Informácie o aplikácii účtovných zásad a metód a významné zmeny účtovných zásad a metód

Aplikované účtované zásady a metódy, ktoré sú dôležité na posúdenie majetku, záväzkov, finančnej situácie a výsledku hospodárenia:

| Názov položky | Aplikovaná zásada/metóda |
|---------------|--------------------------|
| Bez zmeny     |                          |
|               |                          |
|               |                          |

Zmeny účtovných zásad a metód s uvedením dôvodu ich uplatnenia a ich vplyvu na hodnotu majetku, záväzkov, vlastného imania a výsledku hospodárenia účtovnej jednotky

| Druh zmeny | Dôvod zmeny                    | Vplyv na hodnotu zložky majetku a záväzky |
|------------|--------------------------------|-------------------------------------------|
|            | Novelizácia právnych predpisov | žiadny                                    |
|            |                                |                                           |
|            |                                |                                           |
|            |                                |                                           |
|            |                                |                                           |

## 3) Informácie o transakciách, ktoré sa neuvádzajú v súvahe, ale sú významné na posúdenie finančnej situácie účtovnej jednotky:

účtovná jednotka nemá náplň pre túto časť Poznámok

## 4) Spôsob oceňovania jednotlivých zložiek majetku a záväzkov

a) Spôsob oceňovania majetku a záväzkov (§ 25 ZoU):

| Názov zložky                                                                      | Ocenenie majetku a záväzkov | Doplňujúce informácie |
|-----------------------------------------------------------------------------------|-----------------------------|-----------------------|
| Dlhodobý nehmotný majetok obstaraný kúpou                                         | Obstarávacia cena           |                       |
| Dlhodobý nehmotný majetok vytvorený vlastnou činnosťou                            | Vlastné náklady             |                       |
| Dlhodobý nehmotný majetok obstaraný inak                                          |                             |                       |
| Dlhodobý hmotný majetok obstaraný kúpou                                           | Obstarávacia cena           |                       |
| Dlhodobý hmotný majetok vytvorený vlastnou činnosťou                              | Vlastné náklady             |                       |
| Dlhodobý hmotný majetok obstaraný inak                                            |                             |                       |
| Zásoby obstarané kúpou                                                            | Obstarávacia cena           |                       |
| Zásoby vytvorené vlastnou činnosťou                                               | Vlastné náklady             |                       |
| Podiely na základnom imaní obchodných spoločností, deriváty a cenné papiere       | Obstarávacia cena           |                       |
| Pohľadávky pri odplatnom nadobudnutí                                              | Obstarávacia cena           |                       |
| Pohľadávky pri ich vzniku                                                         | Menovitá hodnota            |                       |
| Záväzky pri ich prevzatí                                                          | Obstarávacia cena           |                       |
| Záväzky pri ich vzniku                                                            | Menovitá hodnota            |                       |
| Peňažné prostriedky a ceniny                                                      | Menovitá hodnota            |                       |
| Majetok a záväzky nadobudnuté kúpou podniku alebo jeho časti                      | Reálna hodnota              |                       |
| Cenné papiere, deriváty a podiely na základnom imaní (podľa § 25, písm. e) bod 3) | Reálna hodnota              |                       |
| Komodity, s ktorými sa obchoduje na verejnom trhu                                 | Reálna hodnota              |                       |

|                                                                                |                   |  |
|--------------------------------------------------------------------------------|-------------------|--|
| Drahé kovy v majetku fondu                                                     | Reálna hodnota    |  |
| Prenajatý majetok a majetok obstaraný na základe zmluvy o kúpe prenajatej veci | Obstarávacia cena |  |
| Splatná daň z príjmov a odložená daň z príjmov                                 | Menovitá hodnota  |  |
|                                                                                |                   |  |

Účtovanie obstarania a úbytku zásob účtovná jednotka vykonávala  
**spôsobom A evidencie zásob**

Pri vyskladnení zásob sa používala: **metóda FIFO**

b) Určenie odhadu zníženia hodnoty majetku a tvorba opravnej položky k majetku

| Majetok    | Odhad zníženia hodnoty | Opravné položky                       |           |                                               |                                                        |                                    |
|------------|------------------------|---------------------------------------|-----------|-----------------------------------------------|--------------------------------------------------------|------------------------------------|
|            |                        | 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 |
| Pohľadávky |                        | 2850939                               |           | 10080                                         | 69632                                                  | 2771227                            |
|            |                        |                                       |           |                                               |                                                        |                                    |
|            |                        |                                       |           |                                               |                                                        |                                    |

c) Určenie ocenenia záväzkov a stanovenie odhadu rezerv. Odhad rezerv na mzdy a poistné za nevyčerpané dovolenky zamestnancov bol stanovený z priemerných miezd za IV. Štvrťrok 2017 a množstva prenesených dní dovoleniek do nasledujúceho roku. Odhad rezervy na audítorské služby vychádzal zo zmluvne dohodnutej odmeny.

d) Určenie ocenenia finančných nástrojov alebo majetku, ktorý nie je finančným nástrojom pri oceňovaní **reálnou hodnotou**: účtovná jednotka nemá náplň pre túto časť Poznámok

e) Určenie ocenenia finančných nástrojov pri oceňovaní obstarávacou cenou alebo vlastnými nákladmi: účtovná jednotka nemá náplň pre túto časť Poznámok

f) Spôsob zostavenia odpisového plánu pre dlhodobý majetok:

| Dlhodobý hmotný a nehmotný odpisovaný majetok | číslo účtu | Doba odpisovania (počet rokov) | Ročná odpisová sadzba (%) | Metóda odpisovania |
|-----------------------------------------------|------------|--------------------------------|---------------------------|--------------------|
| Software                                      | 013        | 4                              | 25                        | rovnomerná         |
| Ostatný DNM                                   | 022        | 4                              | 25                        | rovnomerná         |
| Stavby                                        | 021        | 40                             | 2,5                       | rovnomerná         |
| Počítače s príslušenstvom                     | 022.A      | 4                              | 25                        | rovnomerná         |
| Ostatné stroje                                | 022.A      | 6                              | 16,7                      | rovnomerná         |
| Ostatný dlhodobý hmotný majetok               | 022        | 12                             | 8,33                      | rovnomerná         |

g) **Informácia** o poskytnutých dotáciách a pri dotáciách na obstaranie majetku: účtovná jednotka nemá náplň pre túto časť Poznámok

**5) Opravy významných chýb minulých účtovných období**

Opravy významných chýb minulých účtovných období účtovaných v bežnom účt. období s uvedením sumy vplyvu na nerozdelený zisk alebo neuhradenú stratu minulých rokov : účtovná jednotka nemá náplň pre túto časť Poznámok

**ČL. III – INFORMÁCIE, KTORÉ VYSVETĽUJÚ A DOPĽŇAJÚ POLOŽKY SÚVAHY****1) Informácie k položkám – AKTÍV SÚVAHY**

a1) Informácie o dlhodobom nehmotnom majetku za bežné účtovné obdobie a za bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie v nadväznosti na členenie položiek súvahy:

| Dlhodobý nehmotný majetok | Bežné účtovné obdobie       |               |                        |                |                   |                      |                                   |        |
|---------------------------|-----------------------------|---------------|------------------------|----------------|-------------------|----------------------|-----------------------------------|--------|
|                           | Náklady na vývoj (účet 012) | Softvér (013) | Oceniteľné práva (014) | Goodwill (015) | Ostatný DNM (019) | Obstaranie DNM (041) | Poskytnuté preddavky na DNM (051) | SPOLU  |
| <i>Prvotné ocenenie</i>   |                             |               |                        |                |                   |                      |                                   |        |
| <b>Stav na začiatku</b>   |                             | 136449        |                        |                |                   |                      |                                   | 136449 |
| Prírastky                 |                             |               |                        |                |                   |                      |                                   |        |
| Úbytky                    |                             |               |                        |                |                   |                      |                                   |        |
| Presuny                   |                             |               |                        |                |                   |                      |                                   |        |
| <b>Stav na konci</b>      |                             | 136449        |                        |                |                   |                      |                                   | 136449 |
| <i>Oprávky</i>            |                             |               |                        |                |                   |                      |                                   |        |
| <b>Stav na začiatku</b>   |                             | 133699        |                        |                |                   |                      |                                   | 133699 |
| Prírastky                 |                             | 1000          |                        |                |                   |                      |                                   | 1000   |
| Úbytky                    |                             |               |                        |                |                   |                      |                                   |        |
| Presuny                   |                             |               |                        |                |                   |                      |                                   |        |
| <b>Stav na konci</b>      |                             | 134699        |                        |                |                   |                      |                                   | 134699 |
| <i>Opravné položky</i>    |                             |               |                        |                |                   |                      |                                   |        |
| <b>Stav na začiatku</b>   |                             |               |                        |                |                   |                      |                                   |        |
| Prírastky                 |                             |               |                        |                |                   |                      |                                   |        |
| Úbytky                    |                             |               |                        |                |                   |                      |                                   |        |
| Presuny                   |                             |               |                        |                |                   |                      |                                   |        |
| <b>Stav na konci</b>      |                             |               |                        |                |                   |                      |                                   |        |
| <i>Zostatková hodnota</i> |                             |               |                        |                |                   |                      |                                   |        |
| <b>Stav na začiatku</b>   |                             | 2750          |                        |                |                   |                      |                                   | 2750   |
| <b>Stav na konci</b>      |                             | 1750          |                        |                |                   |                      |                                   | 1750   |

| Dlhodobý nehmotný majetok | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie |               |                        |                |                   |                      |                                   |        |
|---------------------------|----------------------------------------------|---------------|------------------------|----------------|-------------------|----------------------|-----------------------------------|--------|
|                           | Náklady na vývoj (účet 012)                  | Softvér (013) | Oceniteľné práva (014) | Goodwill (015) | Ostatný DNM (019) | Obstaranie DNM (041) | Poskytnuté preddavky na DNM (051) | SPOLU  |
| <i>Prvotné ocenenie</i>   |                                              |               |                        |                |                   |                      |                                   |        |
| <b>Stav na začiatku</b>   |                                              | 136449        |                        |                |                   |                      |                                   | 136449 |
| Prírastky                 |                                              |               |                        |                |                   |                      |                                   |        |
| Úbytky                    |                                              |               |                        |                |                   |                      |                                   |        |
| Presuny                   |                                              |               |                        |                |                   |                      |                                   |        |
| <b>Stav na konci</b>      |                                              | 136449        |                        |                |                   |                      |                                   | 136449 |

|                           |  |         |  |  |  |  |  |        |
|---------------------------|--|---------|--|--|--|--|--|--------|
| <i>Oprávky</i>            |  |         |  |  |  |  |  |        |
| <b>Stav na začiatku</b>   |  | 1326697 |  |  |  |  |  | 132669 |
| Prírastky                 |  | 1000    |  |  |  |  |  | 1000   |
| Úbytky                    |  |         |  |  |  |  |  |        |
| Presuny                   |  |         |  |  |  |  |  |        |
| <b>Stav na konci</b>      |  | 133699  |  |  |  |  |  | 133699 |
| <i>Opravné položky</i>    |  |         |  |  |  |  |  |        |
| <b>Stav na začiatku</b>   |  |         |  |  |  |  |  |        |
| Prírastky                 |  |         |  |  |  |  |  |        |
| Úbytky                    |  |         |  |  |  |  |  |        |
| Presuny                   |  |         |  |  |  |  |  |        |
| <b>Stav na konci</b>      |  |         |  |  |  |  |  |        |
| <i>Zostatková hodnota</i> |  |         |  |  |  |  |  |        |
| <b>Stav na začiatku</b>   |  | 3750    |  |  |  |  |  | 3750   |
| <b>Stav na konci</b>      |  | 2750    |  |  |  |  |  | 2750   |

a2) Informácie o **dlhodobom hmotnom majetku** za bežné účtovné obdobie a za bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie v nadväznosti na členenie položiek súvahy:

| Dlhodobý<br>hmotný<br>majetok | Bežné účtovné obdobie |                 |                           |                                       |                                       |                         |                            |                                 |         |
|-------------------------------|-----------------------|-----------------|---------------------------|---------------------------------------|---------------------------------------|-------------------------|----------------------------|---------------------------------|---------|
|                               | Pozemky<br>(účet 031) | Stavby<br>(021) | Veci a<br>súbory<br>(022) | Pestovateľ<br>ské<br>porasty<br>(025) | Stádo<br>a ťažné<br>zvieratá<br>(026) | Ostatný<br>DHM<br>(029) | Obstaranie<br>DHM<br>(042) | Preddavky<br>na<br>DHM<br>(052) | SPOLU   |
| Prvotné ocenenie              |                       |                 |                           |                                       |                                       |                         |                            |                                 |         |
| Stav na začiatku              | 2797787               | 5126565         | 167228                    |                                       |                                       |                         | 46603                      | 0                               | 8138183 |
| Prírastky                     |                       |                 | 2600                      |                                       |                                       |                         | 2600                       |                                 | 5200    |
| Úbytky                        |                       |                 | 7012                      |                                       |                                       |                         | 48019                      |                                 | 55031   |
| Presuny                       |                       |                 |                           |                                       |                                       |                         |                            |                                 |         |
| Stav na konci                 | 2797787               | 5126565         | 162816                    |                                       |                                       |                         | 1184                       |                                 | 8088352 |
| Oprávky                       |                       |                 |                           |                                       |                                       |                         |                            |                                 |         |
| Stav na začiatku              |                       | 1958230         | 148811                    |                                       |                                       |                         |                            |                                 | 2107041 |
| Prírastky                     |                       | 129099          | 2329                      |                                       |                                       |                         |                            |                                 | 131428  |
| Úbytky                        |                       |                 | 7012                      |                                       |                                       |                         |                            |                                 | 7012    |
| Presuny                       |                       |                 |                           |                                       |                                       |                         |                            |                                 |         |
| Stav na konci                 |                       | 2087329         | 144128                    |                                       |                                       |                         |                            |                                 | 2231457 |
| Opravné položky               |                       |                 |                           |                                       |                                       |                         |                            |                                 |         |
| Stav na začiatku              |                       |                 |                           |                                       |                                       |                         |                            |                                 |         |
| Prírastky                     |                       |                 |                           |                                       |                                       |                         |                            |                                 |         |
| Úbytky                        |                       |                 |                           |                                       |                                       |                         |                            |                                 |         |
| Presuny                       |                       |                 |                           |                                       |                                       |                         |                            |                                 |         |
| Stav na konci                 |                       |                 |                           |                                       |                                       |                         |                            |                                 |         |
| Zostatková hodnota            |                       |                 |                           |                                       |                                       |                         |                            |                                 |         |
| Stav na začiatku              | 2797787               | 3168335         | 18417                     |                                       |                                       |                         | 46603                      | 0                               | 6031142 |
| Stav na konci                 | 2797787               | 3039236         | 18688                     |                                       |                                       |                         | 1184                       |                                 | 5856895 |

| Dlhodobý<br>hmotný<br>majetok | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie |                 |                           |                                       |                                       |                         |                            |                                 | SPOLU   |
|-------------------------------|----------------------------------------------|-----------------|---------------------------|---------------------------------------|---------------------------------------|-------------------------|----------------------------|---------------------------------|---------|
|                               | Pozemky<br>(účet 031)                        | Stavby<br>(021) | Veci a<br>súbory<br>(022) | Pestovateľ<br>ské<br>porasty<br>(025) | Stádo<br>a ťažné<br>zvieratá<br>(026) | Ostatný<br>DHM<br>(029) | Obstaranie<br>DHM<br>(042) | Preddavky<br>na<br>DHM<br>(052) |         |
| Prvotné ocenenie              |                                              |                 |                           |                                       |                                       |                         |                            |                                 |         |
| Stav na začiatku              | 2797787                                      | 4894138         | 211883                    |                                       |                                       |                         | 153305                     | 46494                           | 8103607 |
| Prírastky                     |                                              | 232427          | 8043                      |                                       |                                       |                         | 133769                     |                                 | 374239  |
| Úbytky                        |                                              |                 | 52698                     |                                       |                                       |                         | 240471                     | 46494                           | 339663  |
| Presuny                       |                                              |                 |                           |                                       |                                       |                         |                            |                                 |         |
| Stav na konci                 | 2797787                                      | 5126565         | 167228                    |                                       |                                       |                         | 46603                      | 0                               | 8138183 |
| Oprávky                       |                                              |                 |                           |                                       |                                       |                         |                            |                                 |         |
| Stav na začiatku              |                                              | 1830377         | 199715                    |                                       |                                       |                         |                            |                                 | 2030092 |
| Prírastky                     |                                              | 127853          | 1793                      |                                       |                                       |                         |                            |                                 | 129646  |
| Úbytky                        |                                              |                 | 52697                     |                                       |                                       |                         |                            |                                 | 52697   |
| Presuny                       |                                              |                 |                           |                                       |                                       |                         |                            |                                 |         |
| Stav na konci                 |                                              | 1958230         | 148811                    |                                       |                                       |                         |                            |                                 | 2107041 |
| Opravné položky               |                                              |                 |                           |                                       |                                       |                         |                            |                                 |         |
| Stav na začiatku              |                                              |                 |                           |                                       |                                       |                         |                            |                                 |         |
| Prírastky                     |                                              |                 |                           |                                       |                                       |                         |                            |                                 |         |
| Úbytky                        |                                              |                 |                           |                                       |                                       |                         |                            |                                 |         |
| Presuny                       |                                              |                 |                           |                                       |                                       |                         |                            |                                 |         |
| Stav na konci                 |                                              |                 |                           |                                       |                                       |                         |                            |                                 |         |
| Zostatková hodnota            |                                              |                 |                           |                                       |                                       |                         |                            |                                 |         |
| Stav na začiatku              | 2797787                                      | 3063761         | 12168                     |                                       |                                       |                         | 153305                     | 46494                           | 6073515 |
| Stav na konci                 | 2797787                                      | 3168335         | 18417                     |                                       |                                       |                         | 46603                      | 0                               | 6031142 |

b) Informácie o dôvodoch účtovania o dlhodobom majetku, ku ktorému nemá účtovná jednotka vlastnícke právo (napr. majetok obstaraný finančným prenájomom, majetok pri ktorom vlastnícke právo nadobudol veriteľ zmluvou o zabezpečovacom prevode práva, ale ktorý užíva účtovná jednotka na základe zmluvy o výpožičke, cudzí majetok zverený do správy (napr. fond opráv pri správe bytov): účtovná jednotka nemá náplň pre túto časť Poznámok

c1) **Dlhodobý nehmotný majetok**, na ktorý je zriadené záložné právo a dlhodobý nehmotný majetok, pri ktorom má účtovná jednotka obmedzené právo s ním nakladať: účtovná jednotka nemá náplň pre túto časť Poznámok

c2) **Dlhodobý hmotný majetok**, na ktorý je zriadené záložné právo a dlhodobý hmotný majetok, pri ktorom má účtovná jednotka obmedzené právo s ním nakladať:

| Dlhodobý hmotný majetok                                     | Hodnota za bežné účtovné obdobie |
|-------------------------------------------------------------|----------------------------------|
| Dlhodobý hmotný majetok, na ktorý je zriadené záložné právo | 5171924                          |
| Z toho: budovy                                              | 4894137                          |
| pozemky                                                     | 277787                           |

d) Majetok, ktorým je **goodwill** - dôvod jeho vzniku, spôsob výpočtu a prehodnotenie opodstatnenosti jeho výšky a odpisu jeho hodnoty: účtovná jednotka nemá náplň pre túto časť Poznámok

e) **Výskumná a vývojová činnosť** účtovnej jednotky za bežné účtovné obdobie (§ 37 PU), v členení na účtovná jednotka nemá náplň pre túto časť Poznámok

f) Informácie o štruktúre dlhodobého finančného majetku (DFM) a jeho umiestnení v členení v nadväznosti na položky súvahy, ak prostredníctvom tohto umiestnenia vykonáva v inej účtovnej jednotke rozhodujúci vplyv, spoločný rozhodujúci vplyv, podstatný vplyv; uvádza sa aj obchodné meno, sídlo, podiel na základnom imaní a podiel na iných zložkách vlastného imania, výška vlastného imania a výsledok hospodárenia tejto inej účtovnej jednotky:

| Obchodné meno a sídlo spoločnosti, v ktorej má ÚJ umiestnený DFM                                       | Bežné účtovné obdobie |                                                                             |                                                            |                                                         |                     |
|--------------------------------------------------------------------------------------------------------|-----------------------|-----------------------------------------------------------------------------|------------------------------------------------------------|---------------------------------------------------------|---------------------|
|                                                                                                        | Podiel ÚJ na ZI v %   | Podiel na iných zložkách vlastného imania ÚJ, v ktorej má ÚJ umiestnený DFM | Hodnota vlastného imania ÚJ, v ktorej má ÚJ umiestnený DFM | Výsledok hospodárenia ÚJ, v ktorej má ÚJ umiestnený DFM | Účtovná hodnota DFM |
| CP a podiely v prepojenej ÚJ – podielová účasť v dcérskej ÚJ s rozhodujúcim vplyvom (riadok 22 súvahy) |                       |                                                                             |                                                            |                                                         |                     |
|                                                                                                        |                       |                                                                             |                                                            |                                                         |                     |
| CP a podiely, okrem PUJ - podielová účasť v inej ÚJ s podstatným vplyvom - nad 20 % (riadok 23 súvahy) |                       |                                                                             |                                                            |                                                         |                     |
| <b>Tatran Prešov s.r.o.</b>                                                                            | <b>45,45</b>          | <b>45,45</b>                                                                | <b>3945701</b>                                             | <b>200578</b>                                           | <b>1793321</b>      |
|                                                                                                        |                       |                                                                             |                                                            |                                                         |                     |
| CP a podiely – zmluvne dohodnuté zdieľanie rozhodujúceho vplyvu                                        |                       |                                                                             |                                                            |                                                         |                     |
|                                                                                                        |                       |                                                                             |                                                            |                                                         |                     |
|                                                                                                        |                       |                                                                             |                                                            |                                                         |                     |

g, i, j) Informácie **o dlhodobom finančnom majetku** v členení podľa jednotlivých položiek súvahy na začiatku bežného účtovného obdobia, prírastky, úbytky a presuny tohto majetku (zmeny) počas bežného účtovného obdobia a stav na konci bežného účtovného obdobia:

| Dlhodobý<br>finančný<br>majetok | Bežné účtovné obdobie                              |                                               |                                      |                          |                                 |                              |                                                  |                                                               |                                       |                                           | SPOLU  |
|---------------------------------|----------------------------------------------------|-----------------------------------------------|--------------------------------------|--------------------------|---------------------------------|------------------------------|--------------------------------------------------|---------------------------------------------------------------|---------------------------------------|-------------------------------------------|--------|
|                                 | Podielová<br>účasť<br>v PUJ<br>(061A,062A<br>063A) | Podielová<br>účasť,<br>okrem<br>PUJ<br>(062A) | Ostatné<br>CP<br>a podiely<br>(063A) | Pôžičky<br>PUJ<br>(066A) | Pôžičky,<br>okrem PUJ<br>(066A) | Ostatné<br>pôžičky<br>(067A) | Dlhové CP<br>a ostatný<br>DFM<br>(065A,<br>069A) | Pôžičky<br>a ostatný<br>DFM<br>(T≥1R)<br>(066A,067A,<br>069A) | Účty<br>v bankách<br>(T>1R)<br>(22xA) | Obstaranie<br>a<br>preddavky<br>(043,053) |        |
|                                 | Prvotné ocenenie                                   |                                               |                                      |                          |                                 |                              |                                                  |                                                               |                                       |                                           |        |
| Stav<br>na začiatku             | 829848                                             |                                               |                                      |                          |                                 |                              |                                                  |                                                               |                                       |                                           | 829848 |
| Prírastky                       |                                                    |                                               |                                      |                          |                                 |                              |                                                  |                                                               |                                       |                                           |        |
| Úbytky                          |                                                    |                                               |                                      |                          |                                 |                              |                                                  |                                                               |                                       |                                           |        |
| Presuny                         |                                                    |                                               |                                      |                          |                                 |                              |                                                  |                                                               |                                       |                                           |        |
| Stav<br>na konci                |                                                    |                                               |                                      |                          |                                 |                              |                                                  |                                                               |                                       |                                           |        |
| Opravné položky                 |                                                    |                                               |                                      |                          |                                 |                              |                                                  |                                                               |                                       |                                           |        |
| Stav<br>na začiatku             |                                                    |                                               |                                      |                          |                                 |                              |                                                  |                                                               |                                       |                                           |        |
| Prírastky                       |                                                    |                                               |                                      |                          |                                 |                              |                                                  |                                                               |                                       |                                           |        |
| Úbytky                          |                                                    |                                               |                                      |                          |                                 |                              |                                                  |                                                               |                                       |                                           |        |
| Presuny                         |                                                    |                                               |                                      |                          |                                 |                              |                                                  |                                                               |                                       |                                           |        |
| Stav<br>na konci                |                                                    |                                               |                                      |                          |                                 |                              |                                                  |                                                               |                                       |                                           |        |
| Účtovná hodnota                 |                                                    |                                               |                                      |                          |                                 |                              |                                                  |                                                               |                                       |                                           |        |
| Stav<br>na začiatku             | 829848                                             |                                               |                                      |                          |                                 |                              |                                                  |                                                               |                                       |                                           | 829848 |
| Stav<br>na konci                | 829848                                             |                                               |                                      |                          |                                 |                              |                                                  |                                                               |                                       |                                           | 829848 |

| Dlhodobý finančný majetok | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie |                                   |                             |                    |                           |                        |                                      |                                                |                              |                                  | SPOLU  |
|---------------------------|----------------------------------------------|-----------------------------------|-----------------------------|--------------------|---------------------------|------------------------|--------------------------------------|------------------------------------------------|------------------------------|----------------------------------|--------|
|                           | 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) |        |
| Prvotné ocenenie          |                                              |                                   |                             |                    |                           |                        |                                      |                                                |                              |                                  |        |
| Stav na začiatku          | 829848                                       |                                   |                             |                    |                           |                        |                                      |                                                |                              |                                  | 829848 |
| Prírastky                 |                                              |                                   |                             |                    |                           |                        |                                      |                                                |                              |                                  |        |
| Úbytky                    |                                              |                                   |                             |                    |                           |                        |                                      |                                                |                              |                                  |        |
| Presuny                   |                                              |                                   |                             |                    |                           |                        |                                      |                                                |                              |                                  |        |
| Stav na konci             | 829848                                       |                                   |                             |                    |                           |                        |                                      |                                                |                              |                                  | 829848 |
| Opravné položky           |                                              |                                   |                             |                    |                           |                        |                                      |                                                |                              |                                  |        |
| Stav na začiatku          |                                              |                                   |                             |                    |                           |                        |                                      |                                                |                              |                                  |        |
| Prírastky                 |                                              |                                   |                             |                    |                           |                        |                                      |                                                |                              |                                  |        |
| Úbytky                    |                                              |                                   |                             |                    |                           |                        |                                      |                                                |                              |                                  |        |
| Presuny                   |                                              |                                   |                             |                    |                           |                        |                                      |                                                |                              |                                  |        |
| Stav na konci             |                                              |                                   |                             |                    |                           |                        |                                      |                                                |                              |                                  |        |
| Účtovná hodnota           |                                              |                                   |                             |                    |                           |                        |                                      |                                                |                              |                                  |        |
| Stav na začiatku          | 829848                                       |                                   |                             |                    |                           |                        |                                      |                                                |                              |                                  | 829848 |
| Stav na konci             | 829894                                       |                                   |                             |                    |                           |                        |                                      |                                                |                              |                                  | 829848 |

h) Ocenenie dlhodobého finančného majetku ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka **reálnou hodnotou (RH)** alebo **metódou vlastného imania (VI)** podľa § 27 zákona o účtovníctve a vplyve takéhoto ocenenia na výsledok hospodárenia alebo na výšku vlastného imania: spoločnosť nemá náplň účtovná jednotka nemá náplň pre túto časť Poznámok

k) Dlhodobý finančný majetok, na ktorý je zriadené záložné právo a o dlhodobom finančnom majetku, pri ktorom má účtovná jednotka obmedzené právo s ním nakladať: účtovná jednotka nemá náplň pre túto časť Poznámok

l) **Informácie o podielových certifikátoch** (konvertibilných dlhopisoch, warantoch, opciách alebo podobných cenných papieroch) - uvádza sa ich počet a rozsah práv, ktoré predstavujú: účtovná jednotka nemá náplň pre túto časť Poznámok

m) **Opravné položky k zásobám** v členení v nadväznosti na položky súvahy, pričom sa uvádza ich stav na začiatku bežného účtovného obdobia, tvorba, zúčtovanie opravných položiek počas účtovného obdobia a stav na konci účtovného obdobia, ako aj dôvod ich tvorby, zúčtovania: účtovná jednotka nemá náplň pre túto časť Poznámok

n) **Zásoby**, na ktoré je zriadené záložné právo a zásoby, pri ktorých má účtovná jednotka obmedzené právo s nimi nakladať: účtovná jednotka nemá náplň pre túto časť Poznámok

o) **Zákazková výroba** (§ 30 PU) a **zákazková výstavba nehnuteľnosti určenej na predaj** (§ 30d PU): účtovná jednotka nemá náplň pre túto časť Poznámok

p) Najvýznamnejšie položky **pohľadávok**, pričom sa tiež uvádzajú opravné položky (OP) za účtovné obdobie, s uvedením stavu na začiatku účtovného obdobia, tvorba, zúčtovanie opravných položiek a stav na konci účtovného obdobia a osobitne sa uvádza dôvod ich tvorby a zúčtovania:



| Pohľadávky                                       | Bežné účtovné obdobie                 |           |                                               |                                                        |                                    |
|--------------------------------------------------|---------------------------------------|-----------|-----------------------------------------------|--------------------------------------------------------|------------------------------------|
|                                                  | Stav OP na začiatku účtovného obdobia | Tvorba OP | Zúčtovanie OP z dôvodu zániku opodstatnenosti | Zúčtovanie OP z dôvodu vyradenia majetku z účtovníctva | Stav OP na konci účtovného obdobia |
| <b>Dlhodobé pohľadávky celkom (R41 súvahy)</b>   |                                       |           |                                               |                                                        |                                    |
| z toho: dlhé pohľadávky z obchodného styku       |                                       |           |                                               |                                                        |                                    |
| z toho: ostatné dlhé pohľadávky                  |                                       |           |                                               |                                                        |                                    |
| <b>Krátkodobé pohľadávky celkom (R53 súvahy)</b> | 2850939                               |           | 10080                                         | 69632                                                  | 2771227                            |
| z toho: krátke pohľadávky z obchodného styku     | 2850939                               |           | 10080                                         | 69632                                                  | 2771227                            |
| z toho: ostatné krátke pohľadávky                |                                       |           |                                               |                                                        |                                    |

Najvýznamnejšie prechodne znehodnotenén pohľadávky a výška opravnej položky:

| Dlžník                   | Menovitá hodnota pohľadávky | Opravná položka (suma) | OP (%) |
|--------------------------|-----------------------------|------------------------|--------|
| Timea Dolný Kubín, s.r.o | 660380                      | 660380                 | 100    |
| Medica Považská Bystrica | 404048                      | 404048                 | 100    |
| Pri nemocnici Žilina     | 384384                      | 384384                 | 100    |

q) Hodnota **pohľadávok** do lehoty splatnosti a po lehote splatnosti:

| názov položky                    | Bežné účtovné obdobie |                      |                  |
|----------------------------------|-----------------------|----------------------|------------------|
|                                  | do lehoty splatnosti  | po lehote splatnosti | pohľadávky spolu |
| Dlhodobé pohľadávky (R41 súvahy) | 533213                |                      | 533213           |
| Krátkodobé pohľadávky (R53)      | 6801412               | 14119136             | 20920548         |

| názov položky                    | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie |                      |                  |
|----------------------------------|----------------------------------------------|----------------------|------------------|
|                                  | do lehoty splatnosti                         | po lehote splatnosti | pohľadávky spolu |
| Dlhodobé pohľadávky (R41 súvahy) | 1816098                                      |                      | 1816098          |
| Krátkodobé pohľadávky (R53)      | 9648370                                      | 13040153             | 22688523         |

r) Hodnota **pohľadávok zabezpečených záložným právom** alebo inou formou zabezpečenia s uvedením formy zabezpečenia, hodnota pohľadávok, na ktoré sa zriadilo záložné právo a hodnota pohľadávok, pri ktorých má účtovná jednotka obmedzené právo s nimi nakladať: ): účtovná jednotka nemá náplň pre túto časť Poznámok

s) Výpočet **odloženej daňovej pohľadávky** (§ 10 PU): ): účtovná jednotka nemá náplň pre túto časť Poznámok

t) Informácie o zložkách **krátkodobého finančného majetku (krátkodobý FM)**: účtovná jednotka nemá náplň pre túto časť Poznámok

u) Ocenenie krátkodobého finančného majetku ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka **reálnou hodnotou (RH)** alebo **metódou vlastného imania (VI)** podľa § 27 zákona o účtovníctve a vplyve takéhoto ocenenia na výsledok hospodárenia alebo na výšku vlastného imania: účtovná jednotka nemá náplň pre túto časť Poznámok

v) Opravné položky ku krátkodobému finančnému majetku (KFM) za účtovné obdobie, s uvedením stavu na začiatku účtovného obdobia, tvorby, zúčtovania opravných položiek k nemu a ich stavu na konci účtovného obdobia, pričom osobitne sa uvádza dôvod ich tvorby, zúčtovania: účtovná jednotka nemá náplň pre túto časť Poznámok

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

účtovná jednotka nemá náplň pre túto časť Poznámok

x) Informácie o vlastných akciách): účtovná jednotka nemá náplň pre túto časť Poznámok

y) Významné položky časového rozlíšenia aktív - nákladov budúcich období a príjmov budúcich období:

| Názov položky                                                     | Suma   |
|-------------------------------------------------------------------|--------|
| Náklady budúcich období dlhodobé – účet 381A, 382A (R75 súvahy)   |        |
|                                                                   |        |
| Náklady budúcich období krátkodobé – účet 381A, 382A (R76 súvahy) | 2302   |
|                                                                   |        |
| Príjmy budúcich období dlhodobé – účet 385A (R77 súvahy)          |        |
|                                                                   |        |
| Príjmy budúcich období krátkodobé – účet 385A (R78 súvahy)        | 297059 |
| Z toho Dobropisy za bonusy                                        | 294068 |
|                                                                   |        |

## 2) Informácie k položkám – PASÍV SÚVAHY

a) Vlastné imanie za bežné účtovné obdobie, a to:

1. Opis základného imania najmä - počet akcií (podielov), ich menovitá hodnota, práva spojené s jednotlivými druhmi akcií (podielov), splatené základné imanie:

3 obchodné podiely: a) 33360 (85,90%)

b) 3652 (9,4%)

c) 1826 (4,7 %)

2. Hodnota upísaného vlastného imania – počet a menovitá hodnota akcií (podielov) upísaných počas účtovného obdobia a iný titul zmeny vlastného imania počas účtovného obdobia:

účtovná jednotka nemá náplň pre túto časť Poznámok

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

| Názov položky                                   | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie |
|-------------------------------------------------|----------------------------------------------|
| <b>Účtovný zisk</b>                             | 1204359                                      |
| <b>Rozdelenie účtovného zisku</b>               | <b>Bežné účtovné obdobie</b>                 |
| 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    | 1189491                                      |
| Rozdelenie podielu na zisku spoločníkom, členom | 14868                                        |
| Iné                                             |                                              |
| <b>Spolu</b>                                    | 1204359                                      |

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

4. Prehľad o sumách, ktoré neboli účtované ako náklad alebo výnos, ale priamo na účty vlastného imania, najmä zmeny reálnej hodnoty majetku, zmeny hodnoty majetku pri použití metódy vlastného imania (§ 27 ZoU; § 14 PU):  
 Precenenie finančnej investície metódou vlastného imania – zvýšenie majetku a vlastného imania o 91162 €

5. Zisk na akciu alebo podiel na základnom imaní:

Celkový zisk: 1 208 026

Podiel zisku na jednotlivé podiely: a) 1037694,33  
 b) 113554,44  
 c) 56777,23

6. Navrhnuté rozdelenie účtovného zisku: Podiely tichým spoločníkom vo výške 15 tis. EUR, zostatok nerozdelený zisk

b) Jednotlivé druhy rezerv za bežné účtovné obdobie s uvedením ich stavu na začiatku bežného účtovného obdobia, ich tvorba, použitie, zrušenie počas bežného účtovného obdobia, ich stav na konci účtovného obdobia, pričom sa uvedie predpokladaný rok použitia rezerv:

| Názov položky                               | Bežné účtovné obdobie              |        |          |          |                                 |
|---------------------------------------------|------------------------------------|--------|----------|----------|---------------------------------|
|                                             | Stav na začiatku účtovného obdobia | Tvorba | Použitie | Zrušenie | Stav na konci účtovného obdobia |
| Dlhodobé rezervy spolu (riadok 118 súvahy): |                                    |        |          |          |                                 |
| z toho:                                     |                                    |        |          |          |                                 |

|                                               |       |       |       |      |       |
|-----------------------------------------------|-------|-------|-------|------|-------|
|                                               |       |       |       |      |       |
| Krátkodobé rezervy spolu (riadok 136 súvahy): | 32576 | 40832 | 31124 | 1452 | 40832 |
| z toho: na dovolenku                          | 29176 | 37632 | 27724 | 1452 | 37632 |
| Na audit                                      | 3400  | 3200  | 3400  |      | 3200  |
|                                               |       |       |       |      |       |

| Názov položky                                 | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie |        |          |          |                                 |
|-----------------------------------------------|----------------------------------------------|--------|----------|----------|---------------------------------|
|                                               | Stav na začiatku účtovného obdobia           | Tvorba | Použitie | Zrušenie | Stav na konci účtovného obdobia |
| Dlhodobé rezervy spolu (riadok 118 súvahy):   |                                              |        |          |          |                                 |
| z toho:                                       |                                              |        |          |          |                                 |
|                                               |                                              |        |          |          |                                 |
| Krátkodobé rezervy spolu (riadok 136 súvahy): | 29773                                        | 32576  | 28109    | 1664     | 32576                           |
| z toho: na dovolenku vrátane odvodov          | 26373                                        | 29176  | 24709    | 1664     | 29176                           |
| audit                                         | 3400                                         | 3400   | 3400     |          | 3400                            |

## c) Hodnota záväzkov do lehoty splatnosti a po lehote splatnosti:

| názov položky                    | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie |                      |               |
|----------------------------------|----------------------------------------------|----------------------|---------------|
|                                  | do lehoty splatnosti                         | po lehote splatnosti | záväzky spolu |
| Dlhodobé záväzky (R102 súvahy)   | 21772                                        |                      | 21772         |
| Krátkodobé záväzky (R122 súvahy) | 10999107                                     | 31060                | 11030167      |
| názov položky                    | Bežné účtovné obdobie                        |                      |               |
|                                  | do lehoty splatnosti                         | po lehote splatnosti | záväzky spolu |
| Dlhodobé záväzky (R102 súvahy)   | 19104                                        |                      | 19104         |
| Krátkodobé záväzky (R122 súvahy) | 9038059                                      | 8614                 | 9046673       |

d) Štruktúra záväzkov podľa zostatkovej doby splatnosti v členení v nadväznosti na položky súvahy; uvádza sa hodnota záväzkov so zostatkovou dobou splatnosti viac ako 5 rokov:

| Názov položky                                              | Bežné účtovné obdobie | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie |
|------------------------------------------------------------|-----------------------|----------------------------------------------|
| <b>Dlhodobé záväzky spolu (R102)</b>                       | <b>19104</b>          | <b>21772</b>                                 |
| Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti do 5 rokov vrátane | 19104                 | 21772                                        |
| Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti nad 5 rokov        |                       |                                              |
| <b>Krátkodobé záväzky spolu (R122)</b>                     | <b>9046673</b>        | <b>11030167</b>                              |
| Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti do 5 rokov vrátane | <b>9046673</b>        | <b>11030167</b>                              |
| Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti nad 5 rokov        |                       |                                              |

e) Hodnota záväzkov zabezpečených záložným právom alebo zabezpečených inou formou zabezpečenia, a to s uvedením formy zabezpečenia: účtovná jednotka nemá náplň pre túto časť Poznámok

f) Výpočet odloženého daňového záväzku (§ 10 PU):

| Titul                                                            | Účtovná základňa | Daňová základňa | Rozdiel | Sadzba dane (%) | Odložený daňový záväzok |
|------------------------------------------------------------------|------------------|-----------------|---------|-----------------|-------------------------|
| Dočasný rozdiel zostatkových cien odpisovaného majetku (UZC>DZC) |                  |                 |         | 21              |                         |
| Pohľadávky (výnosy) podmienené prijatím (§ 17/19/c; § 52/12 ZDP) | 87979            | 0               | 87979   | 21              | 18476                   |
| Iné .....                                                        |                  |                 |         | 21              |                         |
| <b>SPOLU:</b>                                                    | X                | x               | X       | x               | 18476                   |

g) Záväzky zo sociálneho fondu (účet 472):

| Názov položky                                | Bežné účtovné obdobie | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie |
|----------------------------------------------|-----------------------|----------------------------------------------|
| <b>Začiatkový stav sociálneho fondu (SF)</b> | 749                   | 1847                                         |
| Tvorba sociálneho fondu na ťarchu nákladov   | 2278                  | 2181                                         |
| Tvorba sociálneho fondu zo zisku             |                       |                                              |
| Ostatná tvorba sociálneho fondu              |                       |                                              |
| <b>Tvorba sociálneho fondu spolu</b>         | 2278                  | 2181                                         |
| <b>Čerpanie sociálneho fondu</b>             | 2896                  | 3279                                         |
| <b>Konečný zostatok SF (R114 súvahy):</b>    | 131                   | 749                                          |

h) Vydané dlhopisy: účtovná jednotka nemá náplň pre túto časť Poznámok

i1) Bankové úvery, pôžičky a návratné finančné výpomoci – mena, charakter, hodnota v cudzej mene, hodnota v eurách, výška úroku, splatnosť, forma zabezpečenia:

| Bežné účtovné obdobie                             |      |                                                               |                       |               |                 |           |
|---------------------------------------------------|------|---------------------------------------------------------------|-----------------------|---------------|-----------------|-----------|
| Názov položky                                     | mena | Charakter úveru (napr. investičný, prevádzkový, preklenovací) | Hodnota v cudzej mene | hodnota v eur | výška úroku (%) | splatnosť |
| <b>Dlhodobé bankové úvery (R121 súvahy)</b>       |      |                                                               |                       |               |                 |           |
| Prevádzkový SLSP                                  |      |                                                               |                       | 75000         | 2,2             |           |
|                                                   |      |                                                               |                       |               |                 |           |
| <b>Krátkodobé bankové úvery (R139 súvahy)</b>     |      |                                                               |                       | 2501875       |                 |           |
| Z toho kontokorent                                |      | SLSP                                                          |                       | 1058835       | 2,35            |           |
| kontokorent                                       |      | VÚB                                                           |                       | 871040        | 2,85            |           |
| Krátkodobý úver                                   |      | SLSP                                                          |                       | 572000        | 2,20            |           |
|                                                   |      |                                                               |                       |               |                 |           |
| <b>Krátkodobé finančné výpomoci (R140 súvahy)</b> |      |                                                               |                       | 6623463       | 6,0             |           |
|                                                   |      |                                                               |                       |               |                 |           |

i2) Bankové úvery, pôžičky a návratné finančné výpomoci - **forma zabezpečenia**: Hmotný majetok

j) Významné položky časového rozlíšenia pasív - výdavkov budúcich období a výnosov budúcich období:

| Názov položky                                                | Suma  |
|--------------------------------------------------------------|-------|
| Výdavky budúcich období dlhodobé - účet 383A (R142 súvahy)   |       |
|                                                              |       |
| Výdavky budúcich období krátkodobé – účet 383A (R143 súvahy) | 47883 |
| Z toho kompenzácia cien                                      | 43148 |
|                                                              |       |
| Výnosy budúcich období dlhodobé – účet 384A (R144 súvahy)    |       |
|                                                              |       |
| Výnosy budúcich období krátkodobé – účet 384A (145 súvahy)   | 475   |
|                                                              |       |
|                                                              |       |

### 3) Majetok prenájatý formou finančného prenájmu v poznámkach prenajímateľa:

účtovná jednotka nemá náplň pre túto časť Poznámok

### 4) Majetok prenájatý formou finančného prenájmu v poznámkach nájomcu:

účtovná jednotka nemá náplň pre túto časť Poznámok

### 5a-e,g) Ďalšie informácie o odloženej dani:

| Názov položky                                                                                                                                                                                                                                                                                                     | Bežné účtovné obdobie | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie |
|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-----------------------|----------------------------------------------|
| Suma odložených daní z príjmov účtovaných v bežnom účtovnom období ako náklad alebo výnos vyplývajúcej zo zmeny sadzby dane z príjmov                                                                                                                                                                             |                       | 880                                          |
| Suma odloženej daňovej pohľadávky účtovanej v bežnom účtovnom období týkajúcej 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                                                                                                                             | 0                     | 553189                                       |
| Suma odloženej dane z príjmov, ktorá sa vzťahuje na položky účtované priamo na účty vlastného imania bez účtovania na účty nákladov a výnosov                                                                                                                                                                     |                       |                                              |
| Sadzba dane z príjmov                                                                                                                                                                                                                                                                                             | 21                    | 21                                           |

5f) Ďalšie informácie o odloženej dani – vzťah medzi sumou splatnej dane z príjmov a sumou odloženej dane z príjmov a medzi výsledkom hospodárenia pred zdanením, a to číselné porovnanie sumy splatnej dane z príjmov a sumy odloženej dane z príjmov a výsledku hospodárenia pred zdanením vynásobeným príslušnou sadzbou dane z príjmov (**teoretická daň**):

| Bežné účtovné obdobie |                                                                  |             |           |        |
|-----------------------|------------------------------------------------------------------|-------------|-----------|--------|
| č.                    | Názov položky                                                    | základ dane | suma dane | % dane |
| 1                     | Výsledok hospodárenia pred zdanením (R100 DP)                    | 1449414     | x         | x      |
| 2                     | Teoretická daň (bez pripočítateľných a odpočítateľných položiek) |             | 304377    | 21     |
| 3                     | Pripočítateľné položky spolu (R200 DP)                           | 266404      | 55945     | 21     |
| 4                     | Odpočítateľné položky (R300 DP)                                  | -3425       | -719      |        |
| 5                     | Odpočet daňovej straty (R410 DP)                                 | -553189     | -116170   | 21     |
| 6                     | Základ dane (R500 DP):                                           | 1159204     | 243433    | 21     |
| 7                     | Úpravy splatnej dane (úľavy, zápočet, licencia)                  |             | 5         |        |
| 8                     | Splatná daň z príjmov po úpravách:                               |             | 243438    | 21     |
| 9                     | Odložená daň z príjmov:                                          |             | -2049     |        |
| 10                    | CELKOVÁ DAŇ Z PRÍJMOV:                                           |             | 241389    | 16,65  |

| Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie |                                                                  |             |           |        |
|----------------------------------------------|------------------------------------------------------------------|-------------|-----------|--------|
| č.                                           | Názov položky                                                    | základ dane | suma dane | % dane |
| 1                                            | Výsledok hospodárenia pred zdanením (R100 DP)                    | 1471326     | x         | x      |
| 2                                            | Teoretická daň (bez pripočítateľných a odpočítateľných položiek) |             | 323692    | 22     |
| 3                                            | Pripočítateľné položky spolu (R200 DP)                           | 293511      | 64573     | 22     |
| 4                                            | Odpočítateľné položky (R300 DP)                                  | -3400       | -748      | 22     |
| 5                                            | Odpočet daňovej straty (R410 DP)                                 | -553189     | -121702   | 22     |
| 6                                            | Základ dane (R500 DP):                                           | 1208248     | 265815    |        |
| 7                                            | Úpravy splatnej dane (úľavy, zápočet, licencia)                  |             |           |        |
| 8                                            | Splatná daň z príjmov po úpravách:                               |             | 265815    | 22     |
| 9                                            | Odložená daň z príjmov:                                          |             | 1153      | 21     |
| 10                                           | CELKOVÁ DAŇ Z PRÍJMOV:                                           |             | 266968    | 18,14  |

## 6) Informácie o významných položkách majetku a záväzkoch zabezpečených derivátmi

Uvádza sa forma tohto zabezpečenia a uvádza sa zmena reálnej hodnoty v priebehu účtovného obdobia:

účtovná jednotka nemá náplň pre túto časť Poznámok

## ČL. IV – INFORMÁCIE, KTORÉ VYSVETĽUJÚ A DOPŔŇAJÚ POLOŽKY VÝKAZU ZISKOV A STRÁT

### 1) Informácie k významným položkám výnosov a nákladov

a) Sumy tržieb za vlastné výkony a tovar (účtová skupina 60x) - s uvedením ich opisu a hodnoty tržieb podľa jednotlivých typov výrobkov a služieb účtovnej jednotky a hlavných oblastí odbytu:

| Typ výrobku, tovaru alebo služby | Suma výnosov          |                                              |
|----------------------------------|-----------------------|----------------------------------------------|
|                                  | Bežné účtovné obdobie | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie |
| Tovar - SR                       | 55269119              | 67414725                                     |
| Služby - SR                      | 244603                | 259430                                       |

b) Zmeny stavu vnútroorganizačných zásob; ak sa zmena ich stavu nerovná rozdielu medzi stavom netto na konci predchádzajúceho účtovného obdobia a stavom netto na konci bežného účtovného obdobia, uvádzajú sa dôvody vzniku tohto rozdielu podľa jednotlivých položiek zásob, najmä manká a škody, zmena metódy oceňovania, dary:

účtovná jednotka nemá náplň pre túto časť Poznámok

c) Opis a suma významných položiek výnosov pri aktivácii nákladov (účtová skupina 62x):

účtovná jednotka nemá náplň pre túto časť Poznámok

d) Opis a suma ostatných významných položiek výnosov z hospodárskej činnosti (účtová skupina 64x):

| Opis účtovného prípadu                             | Suma výnosov z hospodárskej činnosti |                                              |
|----------------------------------------------------|--------------------------------------|----------------------------------------------|
|                                                    | Bežné účtovné obdobie                | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie |
| Inventúrny prebytok                                | 172685                               | 302                                          |
| Ostatné výnosy prevádzkové napr. výnosy z exekúcie | 28347                                | 5644                                         |
| Úrok z omeškania                                   | 165                                  | -5921                                        |

e) celková suma osobných nákladov - v členení na mzdy, ostatné náklady na závislú činnosť, sociálne poistenie, zdravotné poistenie, sociálne zabezpečenie:

| Opis účtovného prípadu                       | Suma osobných nákladov |                                              |
|----------------------------------------------|------------------------|----------------------------------------------|
|                                              | Bežné účtovné obdobie  | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie |
| Mzdové náklady                               | 432323                 | 420296                                       |
| Ostatné osobné náklady na závislú činnosť    |                        |                                              |
| Sociálna poisťovňa                           | 103410                 | 103440                                       |
| Zdravotná poisťovňa                          | 41619                  | 36855                                        |
| Iné osobné a sociálne náklady                | 21390                  | 18421                                        |
| <b>Osobné náklady spolu (R15 výkazu ZaS)</b> | <b>598742</b>          | <b>579012</b>                                |

f) Opis a suma významných položiek finančných výnosov a celková suma kurzových ziskov; osobitne sa uvádza hodnota kurzových ziskov účtovaná ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka.

| Opis účtovného prípadu                                    | Suma finančných výnosov |                                              |
|-----------------------------------------------------------|-------------------------|----------------------------------------------|
|                                                           | Bežné účtovné obdobie   | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie |
| Výnosy z predaja CP a podielov (661)                      |                         |                                              |
| Výnosové úroky (662)                                      | 108458                  | 115577                                       |
| Kurzové zisky počas roku (663.A)                          |                         |                                              |
| Kurzové zisky k závierkovému dňu (663.A)                  |                         |                                              |
| Ostatné finančné výnosy (66x)                             |                         |                                              |
| <b>Výnosy z finančnej činnosti spolu (R29 výkazu ZaS)</b> | <b>108458</b>           | <b>115577</b>                                |



g) Opis a suma významných položiek nákladov na nákup služieb (účtová skupina 51x):

| Opis účtovného prípadu                           | Náklady na nákup služieb |                                              |
|--------------------------------------------------|--------------------------|----------------------------------------------|
|                                                  | Bežné účtovné obdobie    | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie |
| Cestovné zamestnanci                             | 402246                   | 420882                                       |
| Reklama                                          | 161000                   | 224000                                       |
| Služby ochrany majetku                           | 41971                    | 40800                                        |
| Servis PC, softvéru                              | 51288                    | 38072                                        |
| <b>Náklady na nákup služieb (R14 výkazu ZaS)</b> | <b>792532</b>            | <b>829891</b>                                |

h) Opis a suma významných položiek ostatných nákladov z hospodárskej činnosti (účtová skupina 54x):

| Opis účtovného prípadu               | Ostatné náklady z hospodárskej činnosti |                                              |
|--------------------------------------|-----------------------------------------|----------------------------------------------|
|                                      | Bežné účtovné obdobie                   | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie |
| Tvorba a zúčtovanie OP k pohľadávkam | 10080                                   | 1656                                         |
| Odpis pohľadávky                     | 250223                                  | 281151                                       |
|                                      |                                         |                                              |

i) Opis a suma významných položiek finančných nákladov a celková suma kurzových strát; osobitne sa uvádza hodnota kurzových strát účtovaná ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka.

| Opis účtovného prípadu                                    | Suma finančných nákladov |                                              |
|-----------------------------------------------------------|--------------------------|----------------------------------------------|
|                                                           | Bežné účtovné obdobie    | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie |
| Náklady z predaja CP a podielov (561)                     |                          |                                              |
| Nákladové úroky (562)                                     | 452160                   | 440040                                       |
| Kurzové straty počas roku (563.A)                         | 69                       | 41                                           |
| Kurzové straty k závierkovému dňu (563.A)                 |                          |                                              |
| Ostatné finančné náklady (56x)                            | 11993                    | 15264                                        |
| <b>Náklady na finančnú činnosť spolu (R45 výkazu ZaS)</b> | <b>464222</b>            | <b>455345</b>                                |

**2) Pri výnosoch a nákladoch sa uvádza výška a charakter jednotlivých položiek výnosov a nákladov, ktoré majú výnimočný rozsah alebo výskyt**

(napr. výnosy z predaja podniku alebo jeho časti, náklady z dôvodu predaja podniku alebo jeho časti, škody z dôvodu živelných pohrôm):

**3) Opis a celková suma nákladov za overenie individuálnej závierky audítorom** alebo audítorskou spoločnosťou, iné uisťovacie služby, daňové poradenstvo a ostatné neaudítorské služby poskytnuté týmto audítorom alebo audítorskou spoločnosťou:

| Opis účtovného prípadu                | Náklady na audit a poradenstvo |                                              |
|---------------------------------------|--------------------------------|----------------------------------------------|
|                                       | Bežné účtovné obdobie          | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie |
| Náklady za overenie účtovnej závierky | 6200                           | 6200                                         |
| Iné uisťovacie služby                 |                                |                                              |
| Daňové poradenstvo                    |                                |                                              |
| Neaudítorské služby                   |                                |                                              |

**4) Suma čistého obratu podľa § 2 ods.14 zákona o účtovníctve podľa jednotlivých typov výrobkov, tovarov, služieb** alebo iných činností účtovnej jednotky a hlavných geografických oblastí odbytu, ak sa

tieto činnosti a oblasti odbytu z hľadiska organizácie predaja výrobkov a tovarov a poskytovania služieb výrazne odlišujú. Ak predmetom činnosti účtovnej jednotky je dosahovanie iných výnosov ako sú výnosy z predaja výrobkov, tovarov a služieb, uvádza sa aj opis iných výnosov zahrňovaných do čistého obratu:

| Názov položky                            | Bežné účtovné obdobie | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie |
|------------------------------------------|-----------------------|----------------------------------------------|
| Tržby z predaja tovaru (604, 607)        | 55269119              | 67414725                                     |
| Tržby z predaja vlastných výrobkov (601) |                       |                                              |
| Tržby z predaja služieb (602, 606)       | 244603                | 259430                                       |
| Iné súvisiace výnosy (64x, 66x)          | 103000                |                                              |
| <b>Čistý obrat celkom</b>                | <b>55616722</b>       | <b>67674155</b>                              |

| Geografické oblasti odbytu                   | Bežné účtovné obdobie | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie |
|----------------------------------------------|-----------------------|----------------------------------------------|
| Tuzemsko (typ - výrobky, tovar, služby)      | 55513722              | 67674155                                     |
| Európska únia (typ - výrobky, tovar, služby) |                       |                                              |
| Tretie štáty (typ - výrobky, tovar, služby)  |                       |                                              |

## ČL. V – INFORMÁCIE O INÝCH AKTÍVACH A INÝCH PASÍVACH

**1) Informácie o podmienenom majetku a záväzkoch: spoločnosť nemá náplň**  
účtovná jednotka nemá náplň pre túto časť Poznámok

**2) Informácie o významných položkách ostatných finančných povinností, ktoré sa nevykazujú v účtovných výkazoch**  
účtovná jednotka nemá náplň pre túto časť Poznámok

**3) Informácie o údajoch na podsúvahových účtoch**  
účtovná jednotka nemá náplň pre túto časť Poznámok

## ČL. VI – UDALOSTI, KTORÉ NASTALI PO DNI, KU KTORÉMU SA ZOSTAVUJE ÚČTOVNÁ ZÁVIERKA

Uvádzajú sa informácie o charaktere a finančnom vplyve významných udalostí, ktoré nastali v čase po závierkovom dni - do dňa zostavenia účtovnej závierky (t.j. do dňa podpísania výkazov podľa § 17/5 ZoU) a ktoré nie sú zohľadnené v súvahe alebo vo výkaze ziskov a strát, napríklad:

a) Pokles alebo zvýšenie trhovej ceny finančného majetku ako dôsledok okolností, ktoré nastali po dni, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka do dňa zostavenia účtovnej závierky s uvedením dôvodu týchto zmien:

b) Dôvody pre zmenu výšky rezerv a opravných položiek, ktoré nastali v dôsledku udalostí po dni, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka do dňa zostavenia účtovnej závierky:

c) Zmena spoločníkov účtovnej jednotky:

d) Prijaté rozhodnutia o predaji účtovnej jednotky alebo jej časti:

e) Zmeny významných položiek dlhodobého finančného majetku:

f) Začatie alebo ukončenie činnosti časti účtovnej jednotky, napríklad odštepného závodu, organizačnej zložky, prevádzkarne:

g) Vydané dlhopisy a iné cenné papiere:

h) Zlúčenie, splynutie, rozdelenie a zmena právnej formy účtovnej jednotky:

i) Mimoriadne udalosti, ak majú vplyv na hospodárenie účtovnej jednotky, napr. živelná pohroma:

j) Získanie alebo odobratie licencií alebo iných povolení významných pre činnosť účtovnej jednotky:

V spoločnosti nenastala žiadna z vymenovaných skutočností

## ČL. VII – INFORMÁCIE O EKONOMICKÝCH VZŤAHOCH A SPRIAZNENÝCH OSOBÁCH

**1) Informácie o transakciách medzi vykazujúcou účtovnou jednotkou a spriaznenými osobami** sa uvádzajú z dôvodu potreby užívateľov účtovnej závierky porozumieť vplyvu týchto transakcií na účtovnú závierku, a to:

- a) **Zoznam transakcií**, ktoré sa uskutočnili medzi vykazujúcou účtovnou jednotkou a spriaznenými osobami, pričom sa uvádza napríklad kúpa alebo predaj zásob, kúpa alebo predaj nehnuteľností a iného majetku, nákup a predaj služieb, lízing, výskum a vývoj, licencie, financovanie, vrátane pôžičiek a vkladov do vlastného imania, poskytnutie záruk a garancií, podmienený majetok, podmienené záväzky a ostatné finančné povinnosti (napr. zmluvná povinnosť odobrať produkt, uskutočniť investície alebo opravy), úhrada záväzkov v mene príslušnej účtovnej jednotky alebo príslušnou účtovnou jednotkou a to bez ohľadu, či za to bola alebo nebola účtovaná cena.
- b) **Charakteristika transakcie**, ktorou je suma, výška zostatku ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, jeho zabezpečenie, opravná položka k pochybným pohľadávkam, odúčtovanie pochybných pohľadávok do nákladov.
- c) Samostatne sa uvádzajú transakcie so **spriaznenými osobami** za každú z týchto osôb:
1. subjekt, ktorý v účtovnej jednotke vykonáva rozhodujúci vplyv (vlastník nad 50 % - materská UJ),
  2. subjekt, ktorý v účtovnej jednotke vykonáva spoločný rozhodujúci vplyv (zmluvne dohodnutý rozhodujúci vplyv) alebo podstatný vplyv (najmenej 20 %),
  3. dcérske účtovné jednotky (vlastnená inou UJ nad 50 %),
  4. spoločné účtovné jednotky (50 %),
  5. pridružené podniky (najmenej 20 %),
  6. kľúčový manažment účtovnej jednotky alebo jej materskej účtovnej jednotky,
  7. ostatné spriaznené osoby (napr. personálne prepojenie - blízke osoby vlastníkov alebo kľúčového manažmentu; rozhodujúci obchodní partneri alebo rozhodujúci veritelia a ich blízke osoby).

| Spriaznená osoba: Tatran Prešov, s.r.o.<br>S podielovou účasťou | Bežné účtovné obdobie | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie |
|-----------------------------------------------------------------|-----------------------|----------------------------------------------|
| Zoznam transakcií:                                              |                       |                                              |
| Predaj tovaru                                                   | 5188306               | 5743623                                      |
| Výnosové úroky                                                  | 18362                 |                                              |
|                                                                 |                       |                                              |

| Spriaznená osoba:<br>Spoločnosti skupiny Farmakol | Bežné účtovné obdobie | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie |
|---------------------------------------------------|-----------------------|----------------------------------------------|
| Zoznam transakcií:                                |                       |                                              |
| Predaj tovaru - príloha                           | 39330464              | 58913588                                     |
| Výnosové úroky                                    | 46673                 |                                              |
| Nákladové úroky                                   | 357126                |                                              |

**2) Príjmy a výhody členov orgánov – štatutárneho orgánu, dozorného orgánu a iného orgánu účtovnej jednotky, pričom sa uvádzajú najmä informácie o:**

a) výške priznaných odmien za účtovné obdobie pre členov štatutárneho orgánu, dozorného orgánu a iného orgánu účtovnej jednotky z dôvodu výkonu ich funkcie vrátane plnení vyplývajúcich z dôchodkových programov pre bývalých členov týchto orgánov, a to v členení za jednotlivé orgány, účtovná jednotka nemá náplň pre túto časť Poznámok

b) výške jednotlivých druhov záruk alebo iných zabezpečení poskytnutých pre členov orgánov účtovná jednotka nemá náplň pre túto časť Poznámok

c) pôžičkách poskytnutých členom orgánov účtovná jednotka nemá náplň pre túto časť Poznámok

d) hlavných podmienkach, na základe ktorých boli osobám uvedeným v písmene a) záruky alebo iné zabezpečenie a pôžičky poskytnuté; pri pôžičkách sa uvádzajú úrokové sadzby účtovná jednotka nemá náplň pre túto časť Poznámok

e) celkovej sume použitých finančných prostriedkov alebo iného plnenia na súkromné účely členmi štatutárneho orgánu, dozorného orgánu a iného orgánu účtovnej jednotky, ktoré je potrebné vyúčtovať. účtovná jednotka nemá náplň pre túto časť Poznámok

## ČL. VIII – OSTATNÉ INFORMÁCIE

**1) Informácie o práve poskytovať služby vo verejnom záujme:**

**2) Informácie o osobitnej kategórii priemyselnej výroby (§ 23d/6 ZoU):**

**3) Informácie o finančných vzťahoch medzi orgánmi verejnej moci (§ 23d/6 ZoU):**

účtovná jednotka nemá náplň pre túto časť Poznámok

## ČL. IX – PREHLAD O POHYBE VLASTNÉHO IMANIA

| Bežné účtovné obdobie                                                            |          |
|----------------------------------------------------------------------------------|----------|
| Stav vlastného imania na začiatku účtovného obdobia:                             | 9400132  |
| Zvýšenie alebo zníženie vlastného imania počas účtovného obdobia:                | 1284320  |
| Stav vlastného imania na konci účtovného obdobia:                                | 10684452 |
| <i>Dôvody zmien vlastného imania v členení:</i>                                  |          |
| a) základné imanie zapísané do obchodného registra (účet 411):                   |          |
| b) základné imanie nezapísané do obchodného registra (účet 419):                 |          |
| c) emisné ážio (účet 412):                                                       |          |
| d) zákonné rezervné fondy (účet 417, 418, 421, 422):                             |          |
| e) ostatné kapitálové fondy (účet 413):                                          |          |
| f) oceňovacie rozdiely nezahrnuté do výsledku hospodárenia (účet 414, 415, 416): | +91163   |
| g) ostatné fondy tvorené zo zisku (účet 423, 427):                               |          |
| h) nerozdelený zisk minulých rokov (účet 428):                                   | +1189490 |
| i) neuhradená strata minulých rokov (účet 429):                                  |          |
| j) účtovný zisk alebo účtovná strata (účet 431):                                 | +3667    |
| k) vyplatené dividendy:                                                          |          |
| l) ďalšie zmeny vlastného imania:                                                |          |

|                                                                                  |          |
|----------------------------------------------------------------------------------|----------|
| m) zmeny účtované na účte fyzickej osoby (účet 491):                             |          |
| <b>Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie</b>                              |          |
| <b>Stav vlastného imania na začiatku účtovného obdobia:</b>                      | 8262862  |
| <b>Zvýšenie alebo zníženie vlastného imania počas účtovného obdobia:</b>         | 1137270  |
| <b>Stav vlastného imania na konci účtovného obdobia:</b>                         | 9400132  |
| <i>Dôvody zmien vlastného imania v členení:</i>                                  | x        |
| a) základné imanie zapísané do obchodného registra (účet 411):                   |          |
| b) základné imanie nezapísané do obchodného registra (účet 419):                 |          |
| c) emisné ážio (účet 412):                                                       |          |
| d) zákonné rezervné fondy (účet 417, 418, 421, 422):                             |          |
| e) ostatné kapitálové fondy (účet 413):                                          |          |
| f) oceňovacie rozdiely nezahrnuté do výsledku hospodárenia (účet 414, 415, 416): | +132549  |
| g) ostatné fondy tvorené zo zisku (účet 423, 427):                               |          |
| h) nerozdelený zisk minulých rokov (účet 428):                                   | +1384718 |
| i) neuhradená strata minulých rokov (účet 429):                                  |          |
| j) účtovný zisk alebo účtovná strata (účet 431):                                 | -379997  |
| k) vyplatené dividendy:                                                          |          |
| l) ďalšie zmeny vlastného imania:                                                |          |
| m) zmeny účtované na účte fyzickej osoby (účet 491):                             |          |

### Prehľad peňažných tokov (cash flow statement) r. 2017

| Označenie položky | Názov položky                                                                         | Skutočnosť v Eur  |                    |
|-------------------|---------------------------------------------------------------------------------------|-------------------|--------------------|
|                   |                                                                                       | Bežné účt.obdobie | Minulé účt.obdobie |
| <b>A.</b>         | <b>Peňažné toky zo základných podnikateľ. činností</b>                                |                   |                    |
|                   | Hospodársky výsledok z bežnej činnosti pred zdanením daňou z príjmov právnických osôb |                   |                    |
| Z.                | Zisk (+)                                                                              | 1449415           | 1471327            |
| S.                | Strata (-)                                                                            |                   |                    |
| A.1.              | Nepeňažné operácie ovplyvňujúce HV z bež. činnosti                                    | -57120            | -162174            |
| A.1.1.            | Odpisy stálych aktív (+)                                                              | 132429            | 130646             |
| A.1.2.            | ZC DM účtovaná pri vyradení do nákl. na bež.činnosť                                   |                   |                    |
| A.1.3.            | Zmena stavu opravných položiek (+/-)                                                  | -79712            | -326673            |
| A.1.4.            | Zmena stavu dlhodobých rezerv                                                         |                   |                    |
| A.1.5.            | Zmena stavu prechodných účtov                                                         | -52257            | 33853              |
| A.1.6.            | Výsledok z predaja dlhodob.majetku (+/-)                                              | -57580            |                    |
| A.1.7.            | Ostatné nepeňaž.operácie ovplyvňujúce HV pred zdan.                                   |                   |                    |
| A.2.              | Zmeny stavu pracovného kapitálu                                                       | -540145           | -38018             |
| A.2.1.            | Zmena stavu pohľadávok zo zákl.podnikat.činností (-/+)                                | 1694493           | 592709             |
| A.2.2.            | Zmena stavu krátkodobých záväzkov zo základných podnikateľských činností (+/-)        | -2048988          | -326949            |
| A.2.3.            | Zmena stavu zásob (-/+)                                                               | -185650           | -303778            |
| A.3.              | Úroky účtované do nákladov (+)                                                        | 452160            | 440040             |

|           |                                                                                                                                                                                 |         |         |
|-----------|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|---------|---------|
| A.4.      | Úroky účtované do výnosov (-)                                                                                                                                                   | -108458 | -115577 |
| A*        | Hosp.výsledok z bež.činnosti pred zdanením daňou z príjmov práv.osôb upravený o vplyv nepeňažných operácií, zmien prac.kapitálu a úrokov (súčet Z.alebo S.+A.1.+A.2.+A.3.+A.4.) | 1195852 | 1595598 |
| A.5.      | Položky vylúčené zo zákl.podnikat.činností preto, že patria do investičnej alebo finančnej činnosti                                                                             |         |         |
| A.6.      | Špecifické položky                                                                                                                                                              | -198534 | -429336 |
| A.6.1.    | Zaplatená daň z príjmov z bež.činnosti vzťahujúca sa k základným podnikateľ. činnostiam (-/+)                                                                                   | -198534 | -429336 |
| A.6.2.    | Príjmy mimoriad.charakteru vzťahujúce sa k zákl.čin.                                                                                                                            |         |         |
| A.6.3.    | Výdaje mimoriad.charakteru vzťahujúce sa k zákl.čin.                                                                                                                            |         |         |
| A**       | Peňažné toky pred alternatívne vykazovanými a ostat. položkami patriacimi do základ. podnikateľ. činností (súčet A*+A.5.+A.6.)                                                  | 997318  | 1166262 |
| A.7.      | Alternatívne vykazované položky                                                                                                                                                 | 88103   | 36763   |
| A.7.1.    | Prijaté úroky (+)                                                                                                                                                               | 88103   | 36763   |
| A.7.2.    | Zaplatené úroky (okrem kapitaliz.) (-)                                                                                                                                          |         |         |
| A.7.3.    | Vyplatené dividendy a iné podiely na zisku (-)                                                                                                                                  |         |         |
| A.8.      | Ostatné položky ovplyvňujúce peňažné toky zo základ. podnikat. činností, pre ktoré nebola náplň v predch. riad.                                                                 | -618    | -1098   |
| A***      | Čistý peňažný tok zo zákl. podnikat.činností (súčet A**+A.7.+A.8.)                                                                                                              | 1084803 | 1201927 |
| <b>B.</b> | <b>Peňažné toky z investičných činností</b>                                                                                                                                     |         |         |
| B.1.      | Výdavky spojené s obstaraním stálych aktív                                                                                                                                      | -2600   | -174776 |
| B.1.1.    | Výdavky na obstaranie nehmot. invest.majetku (-)                                                                                                                                |         |         |
| B.1.2.    | Výdavky na obstaranie hmotného invest.majetku (-)                                                                                                                               | -2600   | -174776 |
| B.1.3.    | Výdavky na obstaranie finančných investícií                                                                                                                                     |         |         |
| B.2.      | Príjmy z predaja stálych aktív                                                                                                                                                  | 103000  |         |
| B.2.1.    | Príjmy z predaja dlhodobého hmotného majetku                                                                                                                                    | 103000  |         |
| B.3.      | Peňažné toky z prenájmu súboru hnuiteľných a nehnuteľ. vecí prenajímaných ako celok                                                                                             |         |         |
| B.4.      | Peňažné toky z úverov a pôžičiek poskytovaných spriazneným osobám                                                                                                               | 1331818 | 336000  |
| B.5.      | Špecifické položky                                                                                                                                                              |         |         |
| B.5.1.    | Príjmy mimoriad.charak. vzťahujúce sa k invest.čin. (+)                                                                                                                         |         |         |
| B.5.2.    | Výdavky mimor.charak. vzťahujúce sa k invest.čin. (-)                                                                                                                           |         |         |
| B.6.      | Alternatívne vykazované položky                                                                                                                                                 |         |         |
| B.6.1.    | Prijaté úroky (+)                                                                                                                                                               |         |         |
| B.6.2.    | Zaplatené úroky okrem kapitalizovaných (-)                                                                                                                                      |         |         |
| B.7.      | Ostatné položky ovplyvňujúce peňažné toky z investič. činností, pre ktoré nebola náplň v predchádz. riadkoch                                                                    |         |         |
| B***      | Čistý peňažný tok z investičných činností (súčet B.1. až B.7.)                                                                                                                  | 1432218 | 161224  |

|           |                                                                                                                    |          |          |
|-----------|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|----------|----------|
| <b>C.</b> | Čistý peňažný tok po financovaní investícií (A***+B***)                                                            | 2517021  | 1363151  |
| <b>D.</b> | <b>Peňažné toky z finančných činností</b>                                                                          |          |          |
| D.1.      | Zmeny stavu dlhodobých príp. krátkodobých záväzkov                                                                 | 469822   | 603044   |
| D.1.1.    | Príjmy z prijatých úverov a pôžičiek od bánk (+)                                                                   |          |          |
| D.1.2.    | Výdavky na splácanie úverov a pôž. od bánk (-)                                                                     | -636000  | -636000  |
| D.1.3.    | Príjmy z ostat.záväzkov vyplývajúcich z finanč.činností                                                            | 1823000  | 1406500  |
| D.1.4.    | Výdavky na splácanie ost.záväzkov vyplýv. z finanč.čin.                                                            | -717178  | -167456  |
| D.2.      | Peňažné toky v oblasti vlastného imania                                                                            | -29268   | -250036  |
| D.2.1.    | Príjmy z upísaných cenných papierov a vkladov (+)                                                                  |          |          |
| D.2.2.    | Výplata podielov na zisku spoločníkom                                                                              | -29268   | -250036  |
| D.3.      | Špecifické položky                                                                                                 |          |          |
| D.4.      | Alternatívne vykazované položky                                                                                    | -364010  | -344380  |
| D.4.1.    | Prijaté úroky (+)                                                                                                  |          |          |
| D.4.2.    | Zaplatené úroky /okrem kapitalizovaných/ (-)                                                                       | -364010  | -344380  |
| D.5.      | Ostatné položky ovplyvňujúce peňažné toky z finanč. činností, pre ktoré nebola náplň v predchádz. riadkoch         |          |          |
| D***      | Čistý peňažný tok z finančných činností (súčet D.1. až D.5.)                                                       | 76544    | 8628     |
| <b>E.</b> | Výsledkové kurzové rozdiely vyčíslené na konci účtovného obdobia (k 31.12.)                                        |          |          |
| <b>F.</b> | Zmena stavu peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov (+/-) (súčet A***+B***+D***+E.) = (H.-G.)              | 2593565  | 1371779  |
| <b>G.</b> | Stav peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov na začiatku účtovného obdobia (k 1.1.)                        | -4413882 | -5785661 |
| <b>H.</b> | Zostatok peňažných prostriedkov a peňaž. ekvivalentov na konci účtovného obdobia (k 31.12.) (G.+A***+B***+D***+E.) | -1820317 | -4413882 |

### Doplňujúce informácie k prehľadu peňažných tokov:

1. použitá metóda vykazovania peňažných tokov z prevádzkovej činnosti, **nepriama metóda**

2. Peňažné prostriedky a peňažné ekvivalenty- štruktúra :

|                           |                 |                 |
|---------------------------|-----------------|-----------------|
| Peňažné prostriedky /211/ | 103688          | 146847          |
| Ceniny /213/              | 5870            | 5432            |
| Bankové účty /221/        | 0               | 0               |
| Kontokorentný úver /221/  | -1929875        | -4566161        |
| <b>Spolu</b>              | <b>-1820317</b> | <b>-4413882</b> |

Kontokorentný úver je vykázaný v prehľade ako peňažný prostriedok, v Súvahe na strane pasív – bežné bankové úvery.

3. Pri vypracovaní prehľadu boli použité rovnaké účtovné zásady a metódy ako v predchádzajúcom roku

**Ďalšie doplňujúce informácie: Príloha Predaj tovaru spriazneným osobám**

| Spriaznená osoba | Druh obchodu | Hodnotové vyjadrenie obchodu |         |
|------------------|--------------|------------------------------|---------|
|                  |              | 2016                         | 2017    |
| a                | b            | b                            | d       |
| Arnica Plus      | 2            | 288655                       | 296417  |
| Farmabla         | 2            | 4128331                      | 449137  |
| Farmabra         | 2            | 1372556                      | 1463603 |
| Farmace          | 2            | 409454                       | 441432  |
| Farmacent        | 2            | 330958                       | 300706  |
| Farmadin         | 2            | 351058                       | 340068  |
| Farmafarm        | 2            | 406536                       | 372858  |
| Farmapp          | 2            | 120288                       | 108189  |
| Farmakom         | 2            | 131332                       | 78777   |
| Farmakov         | 2            | 217503                       | 230995  |
| Farmalex         | 2            | 825427                       | 873342  |
| Farmaluk         | 2            | 492486                       | 433640  |
| Farmamed         | 2            | 310157                       | 289566  |
| Farmamex         | 2            | 134224                       | 51908   |
| Farmamich        | 2            | 999787                       | 981493  |
| Farmaplus        | 2            | 409509                       | 579404  |
| Farmapol         | 2            | 271782                       | 261156  |
| Farmapop         | 2            | 196229                       | 180117  |
| Farmapol         | 2            | 620488                       | 10178   |
| Farmatin         | 2            | 193894                       | 225290  |
| Farmatra         | 2            | 4151302                      | 3198725 |
| Farmdis          | 2            | 941347                       | 837273  |
| Farmex           | 2            | 544059                       | 456537  |
| Farmis           | 2            | 778942                       | 631572  |
| Farmix           | 2            | 1529974                      | 2459164 |
| Farmlek          | 2            | 216267                       | 219731  |
| Farmapol         | 2            | 638545                       | 652773  |
| Farmstred        | 2            | 5485308                      | 3921865 |
| Farmsvik         | 2            | 916802                       | 795113  |
| Hakra            | 2            | 947912                       | 886843  |
| KMŠ              | 2            | 359440                       | 356411  |
| Plus             | 2            | 143996                       | 57439   |
| Talent           | 2            | 4228029                      | 209225  |



|              |   |                 |                 |
|--------------|---|-----------------|-----------------|
| Talent Plus  | 2 | 424864          | 398317          |
| Tatran       | 2 | 5743623         | 5188306         |
| Textipol     | 2 | 321953          | 303446          |
| U Spasiteľa  | 2 | 175413          | 164497          |
| Farmatop     | 2 | 129313          | 102520          |
| Farmaves     | 2 | 280956          | 290865          |
| Rabeno       | 2 | 401037          | 412730          |
| Farmalog     | 2 | 800634          | 607166          |
| Farmsob      | 2 | 1365434         | 1447862         |
| Farmami      | 2 | 547305          | 607683          |
| Farmadex     | 2 | 383448          | 628695          |
| Farmasab     | 2 | 432843          | 477853          |
| Farmake Plus | 2 | 2972318         | 2857538         |
| Farkema plus | 2 | 4238637         | 1583834         |
| Farmake      | 2 | 601609          | 465651          |
| Bapharm      | 2 | 4245488         | 3515190         |
| Lekáreň Idea | 2 | 627575          | 646880          |
| Farmava      | 2 | 743337          | 596730          |
| Farmahe      | 2 | 513965          | 495230          |
| Farmapap     | 2 | 357384          | 355844          |
| Farmakoš     | 2 | 443150          | 374005          |
| Medpartner   | 2 | 70725           | 174940          |
| Farmanov     | 2 | 0               | 172341          |
| <b>Spolu</b> |   | <b>58913588</b> | <b>44518770</b> |