

SPRÁVA NEZÁVISLÉHO AUDÍTORA

**Správa z auditu účtovnej závierky, správa k ďalším požiadavkám
zákonov a iných predpisov a výročná správa**

Spoločnosti hc&ph s.r.o. k 31.decembru 2017

**Bratislava, 27.11.2018
Auditor: Ing. Andrea Zlochová
Licencie SKAU 800**

SPRÁVA NEZÁVISLÉHO AUDÍTORA

Spoločníkom spoločnosti hc&ph s.r.o.

SPRÁVA Z AUDITU ÚČTOVNEJ ZÁVIERKY

Názor

Uskutočnila som audit priloženej účtovnej závierky spoločnosti **hc&ph s.r.o., Záporožská 7, 851 01 Bratislava, IČO 359 277 80** (ďalej len „Spoločnosť“), ktorá obsahuje výkaz Súvaha a výkaz ziskov a strát k 31. decembru 2017 a poznámky, ktoré obsahujú súhrn významných účtovných zásad a účtovných metód.

Podľa môjho názoru priložená účtovná závierka poskytuje pravdivý a verný obraz finančnej situácie Spoločnosti k 31. decembru 2017 a výsledky jej hospodárenia a peňažné toky za rok končiaci k danému dátumu v súlade so Zákonom č. 431/2002 Z.z. o účtovníctve v znení neskorších predpisov (ďalej len „zákon o účtovníctve“).

Základ pre názor

Audit sa uskutočnil v súlade s Medzinárodnými audítorskými štandardami (International Standards on Auditing, ISA). Moja zodpovednosť podľa týchto štandardov sa bližšie uvádza v odseku Zodpovednosť audítora za audit účtovnej závierky. Od Spoločnosti som nezávislá podľa ustanovení zákona č. 423/2015 Z.z. o štatutárnom audite a o zmene a doplnení zákona č. 431/2002 Z.z. o účtovníctve v znení neskorších predpisov (ďalej len „zákon o štatutárnom audite“) týkajúcich sa etiky vrátane Etického kódexu audítora, ktoré sú relevantné pre audit účtovnej závierky. Splnila som aj ostatné požiadavky ustanovení týkajúcich sa etiky. Som presvedčená, že získané audítorské dôkazy poskytujú dostatočný a vhodný základ pre môj názor.

Zodpovednosť štatutárneho orgánu za účtovnú závierku

Štatutárny orgán Spoločnosti je zodpovedný za zostavenie a objektívnu prezentáciu tejto účtovnej závierky v súlade so Zákonom o účtovníctve v znení jeho dodatkov. Táto zodpovednosť zahŕňa návrh, implementáciu a zachovávanie interných kontrol relevantných pre prípravu a objektívnu prezentáciu účtovnej závierky, ktorá neobsahuje významné nesprávnosti v dôsledku podvodu alebo chyby, ďalej výber a uplatňovanie vhodných účtovných zásad a účtovných metód, ako aj uskutočnenie účtovných odhadov primeraných za daných okolností.

Pri zostavovaní účtovnej závierky štatutárny orgán zodpovedá za zhodnotenie schopnosti Spoločnosti nepretržite pokračovať vo svojej činnosti, za opísanie skutočností týkajúcich sa nepretržitého pokračovania v činnosti, ak je to potrebné, a za použitie predpokladu nepretržitého pokračovania v činnosti v účtovníctve, ibaže by mal v úmysle Spoločnosť zlikvidovať alebo ukončiť jej činnosť, alebo by nemal inú reálnu možnosť než tak urobiť.

Zodpovednosť audítora za audit účtovnej závierky

Mojou zodpovednosťou je vyjadriť názor na túto účtovnú závierku na základe auditu. Podľa týchto štandardov mám naplánovať a vykonať audit tak, aby som získala primerané uistenie, že účtovná závierka ako celok neobsahuje významné nesprávnosti, či už v dôsledku podvodu alebo chyby a vydať správu audítora, ktorá obsahuje názor audítora.

Primerané uistenie je uistenie vysokého stupňa, ale nie je zárukou toho, že audit vykonaný podľa Medzinárodných audítorských štandardov vždy odhalí významné nesprávnosti, ak také existujú. Nesprávnosti môžu vzniknúť v dôsledku podvodu alebo chyby a za významné sa považujú vtedy ak by sa dalo odôvodnene očakávať, že jednotlivito alebo súhrnne by mohli ovplyvniť ekonomické rozhodnutia používateľov, uskutočnené na základe tejto účtovnej závierky. Počas celého auditu uplatňujem odborný úsudok a zachovávam profesionálny skepticizmus.

Okrem toho:

- Identifikujem a posudzujem riziká významnej nesprávnosti účtovnej závierky, či už v dôsledku podvodu alebo chyby, navrhujem a uskutočňujem audítorské postupy reagujúce na tieto riziká a získavam audítorské dôkazy, ktoré sú dostatočne vhodné na poskytnutie základu pre môj názor. Riziko neodhalenia významnej nesprávnosti v dôsledku podvodu je vyššie ako toto riziko v dôsledku chyby, pretože podvod môže zahŕňať tajnú dohodu, falšovanie, úmyselné vynechanie, nepravdivé vyhlásenie alebo obídenie internej kontroly
- Oboznamujem sa s internými kontrolami relevantnými pre audit, aby som mohla navrhnúť audítorské postupy vhodné za daných okolností, ale nie za účelom vyjadrenia názoru na efektívnosť interných kontrol spoločnosti
- Hodnotím vhodnosť použitých účtovných zásad a účtovných metód, primeranosť účtovných odhadov a uvedenie s nimi súvisiacich informácií, uskutočnené štatutárnym orgánom
- Predkladám záver o tom, či štatutárny orgán vhodne v účtovníctve používa predpoklad nepretržitého pokračovania v činnosti a na základe získaných audítorských dôkazov záver o tom, či existuje významná neistota v súvislosti s udalosťami alebo okolnosťami, ktoré by mohli spochybniť schopnosť spoločnosti nepretržite pokračovať v činnosti. Ak dospejem k názoru, že významná neistota existuje, som povinná upozorniť v správe audítora na súvisiace informácie uvedené v účtovnej závierke alebo ak sú tieto informácie nedostatočné, modifikovať svoj názor. Moje závery vychádzajú z audítorských dôkazov do dátumu vydania správy audítora. Budúce udalosti alebo okolnosti však môžu spôsobiť, že spoločnosť prestane pokračovať v nepretržitej činnosti
- Hodnotím celkovú prezentáciu, štruktúru a obsah účtovnej závierky vrátane informácií v nej uvedených, ako aj to, či účtovná závierka zachytáva uskutočnené transakcie a udalosti spôsobom, ktorý vedie k vernému zobrazeniu

SPRÁVA K ĎALŠÍM POŽIADAVKÁM ZÁKONOV A INÝCH PRÁVNÝCH PREDPISOV

Správa k informáciám, ktoré sa uvádzajú vo výročnej správe

Štatutárny orgán je zodpovedný za informácie uvedené vo výročnej správe zostavenej podľa požiadaviek zákona o účtovníctve. Môj vyššie uvedený názor na účtovnú závierku sa nevzťahuje na informácie vo výročnej správe.

V súvislosti s auditom účtovnej závierky som zodpovedná za oboznámenie sa s informáciami uvedenými vo výročnej správe a za vyhodnotenie, či tieto informácie nie sú vo významnom nesúlade s účtovnou závierkou alebo mojimi poznatkami, ktoré som získala počas auditu účtovnej závierky, alebo sa inak zdajú byť významne nesprávne.

Posúdila som, či výročná správa Spoločnosti obsahuje informácie, ktorých uvedenie vyžaduje zákon o účtovníctve.

Na základe prác vykonaných počas auditu účtovnej závierky, podľa môjho názoru:

- Informácie uvedené vo výročnej správe zostavenej za rok 2017 sú v súlade s účtovnou závierkou za daný rok,
- Výročná správa obsahuje informácie podľa zákona o účtovníctve .

Okrem toho, na základe mojich poznatkov o spoločnosti a jej situácii, ktoré som získala počas auditu účtovnej závierky, som povinná uviesť, či som zistila významné nesprávne vo výročnej správe, ktorú som obdržala pred dátumom vydania tejto správy audítora. V tejto súvislosti neexistujú zistenia, ktoré by som mala uviesť.

Bratislava, 27. november 2018



Zodpovedný audítor:

Ing. Andrea Zlochová
Bulíkova 13, Bratislava
Licencia SKAU č. 800

Úč POD

ÚČTOVNÁ ZÁVIERKA

podnikateľov v podvojnom účtovníctve



zostavená k 3 1 . 1 2 . 2 0 1 7

Číselné údaje sa zarovnávajú vpravo, ostatné údaje sa píše zľava. Nevyplnené riadky sa ponechávajú prázdne.

Údaje sa vyplňajú paličkovým písmom (podľa tohto vzoru), písacím strojom alebo tlačiarňou, a to čiernou alebo tmavomodrou farbou.

Á Ā B Ć D Ę F G H Í J K L M N O P Q R Š T Ú V X Ý Ž 0 1 2 3 4 5 6 7 8 9

| | | | |
|---|------------------------------|----------------------------|--|
| Daňové identifikačné číslo 2 0 2 1 9 8 8 3 8 6 | Účtovná závierka X riadna | Účtovná jednotka X malá | Mesiac Rok od 0 1 2 0 1 7 |
| IČO 3 5 9 2 7 7 8 0 | mimoriadna | veľká | Za obdobie do 1 2 2 0 1 7 |
| SK NACE 4 7 . 7 3 . 0 | priebežná | (vyznačí sa X) | Bezprostredne predchádzajúce obdobie od 0 1 2 0 1 6 do 1 2 2 0 1 6 |

Priložené súčasti účtovnej závierky

 Súvaha (Úč POD 1-01)
(v celých eurách)

 Výkaz ziskov a strát (Úč POD 2-01)
(v celých eurách)

 Poznámky (Úč POD 3-01)
(v celých eurách alebo eurocentoch)

Obchodné meno (názov) účtovnej jednotky

h c & p h s . r . o .

Sídlo účtovnej jednotky

Ulica
Z Á P O R O Ž S K Á

Číslo
7

PSČ Obec

8 5 1 0 1 B R A T I S L A V A

Označenie obchodného registra a číslo zápisu obchodnej spoločnosti

O R O S B A I . , O D D . : S R O ,

V L . Č . : 3 5 4 3 0 / B

Telefónne číslo

Faxové číslo

E-mailová adresa

Zostavená dňa:

2 8 . 0 2 . 2 0 1 8

Schválená dňa:

. . 2 0

Podpisový záznam štatutárneho orgánu účtovnej jednotky alebo člena štatutárneho orgánu účtovnej jednotky alebo podpisový záznam fyzickej osoby, ktorá je účtovnou jednotkou:

Katka Pimacovska

Záznamy daňového úradu

Miesto pre evidenčné číslo

Odtlačok prezentačnej pečiatky daňového úradu



| Označenie a | STRANA AKTÍV b | Číslo riadku c | Bežné účtovné obdobie | | Bezprostredno predchádzajúce účtovné obdobie | |
|--------------|---|----------------|-----------------------|-------------------|--|---------|
| | | | 1 | Brutto - časť 1 | Netto 2 | Netto 3 |
| | | | | Korekcia - časť 2 | | |
| | SPOLU MAJETOK r. 02 + r. 33 + r. 74 | 01 | 1 3 5 0 5 6 5 | 1 0 0 2 5 8 4 | | |
| | | | 3 4 7 9 8 1 | | 1 1 7 4 5 6 0 | |
| A. | Neobežný majetok r. 03 + r. 11 + r. 21 | 02 | 7 4 9 2 8 3 | 4 0 1 3 0 2 | | |
| | | | 3 4 7 9 8 1 | | 4 4 6 9 6 0 | |
| A.I. | Dlhodobý nehmotný majetok súčet (r. 04 až r. 10) | 03 | | | | |
| A.I.1. | Aktivované náklady na vývoj (012) - /072, 091A/ | 04 | | | | |
| 2. | Softvér (013) - /073, 091A/ | 05 | | | | |
| 3. | Ocenené práva (014) - /074, 091A/ | 06 | | | | |
| 4. | Goodwill (015) - /075, 091A/ | 07 | | | | |
| 5. | Ostatný dlhodobý nehmotný majetok (019, 01X) - /079, 07X, 091A/ | 08 | | | | |
| 6. | Obstarávaný dlhodobý nehmotný majetok (041) - /093/ | 09 | | | | |
| 7. | Poskytnuté preddavky na dlhodobý nehmotný majetok (051) - /095A/ | 10 | | | | |
| A.II. | Dlhodobý hmotný majetok súčet (r. 12 až r. 20) | 11 | 7 4 9 2 8 3 | 4 0 1 3 0 2 | | |
| | | | 3 4 7 9 8 1 | | 4 4 4 4 6 0 | |
| A.II.1. | Pozemky (031) - /092A/ | 12 | 4 5 9 5 0 | 4 5 9 5 0 | | |
| | | | | | 4 5 9 5 0 | |
| 2. | Stavby (021) - /081, 092A/ | 13 | 5 6 6 5 4 8 | 3 1 0 7 7 7 | | |
| | | | 2 5 5 7 7 1 | | 3 3 9 1 0 9 | |
| 3. | Samostatné hnutelné veci a súbory hnutelných vecí (022) - /082, 092A/ | 14 | 1 1 0 0 1 0 | 1 9 4 6 6 | | |
| | | | 9 0 5 4 4 | | 3 4 2 9 2 | |



| Ozna- čenie a | STRANA AKTÍV b | Číslo riadku c | Bežné účtovné obdobie | | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie |
|---------------------|--|----------------------|--------------------------------------|-----------|---|
| | | | 1 | 2 | 3 |
| | | | Brutto - časť 1 Korekcia - časť 2 | Netto | Netto |
| 4. | Pestovateľské celky trvalých porastov (025) - /085, 092A/ | 15 | | | |
| 5. | Základné stádo a ťažné zvieratá (026) - /086, 092A/ | 16 | | | |
| 6. | Ostatný dlhodobý hmotný majetok (029, 02X, 032) - /089, 08X, 092A/ | 17 | 1 6 6 6 | | |
| | | | 1 6 6 6 | | |
| 7. | Obstarávaný dlhodobý hmotný majetok (042) - /094/ | 18 | | | |
| 8. | Poskytnuté preddavky na dlhodobý hmotný majetok (052) - /095A/ | 19 | 2 5 1 0 9 | 2 5 1 0 9 | |
| | | | | | 2 5 1 0 9 |
| 9. | Opravná položka k nadobudnutému majetku (+/- 097) +/- 098 | 20 | | | |
| A.III. | Dlhodobý finančný majetok súčet (r. 22 až r. 32) | 21 | | | 2 5 0 0 |
| A.III.1. | Podielové cenné papiere a podiely v prepojených účtovných jednotkách (061A, 062A, 063A) - /096A/ | 22 | | | 2 5 0 0 |
| 2. | Podielové cenné papiere a podiely s podielovou účasťou okrem v prepojených účtovných jednotkách (062A) - /096A/ | 23 | | | |
| 3. | Ostatné realizovateľné cenné papiere a podiely (063A) - /096A/ | 24 | | | |
| 4. | Pôžičky prepojeným účtovným jednotkám (066A) - /096A/ | 25 | | | |
| 5. | Pôžičky v rámci podielovej účasti okrem prepojeným účtovným jednotkám (066A) - /096A/ | 26 | | | |
| 6. | Ostatné pôžičky (067A) - /096A/ | 27 | | | |
| 7. | Dlhové cenné papiere a ostatný dlhodobý finančný majetok (065A, 069A, 06XA) - /096A/ | 28 | | | |



| Označenie a | STRANA AKTÍV b | Číslo riadku c | Bežné účtovné obdobie | | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie |
|-------------|---|----------------|-----------------------|-------------------|--|
| | | | 1 | 2 | |
| | | | | Brutto - časť 1 | Netto |
| | | | | Korekcia - časť 2 | |
| 8. | Pôžičky a ostatný dlhodobý finančný majetok so zostatkovou dobou splatnosti najviac jeden rok (066A, 067A, 069A, 06XA) - /096A/ | 29 | | | |
| 9. | Účty v bankách s dobou viazanosti dlhšou ako jeden rok (22XA) | 30 | | | |
| 10. | Obstarávaný dlhodobý finančný majetok (043) - /096A/ | 31 | | | |
| 11. | Poskytnuté preddávky na dlhodobý finančný majetok (053) - /095A/ | 32 | | | |
| B. | Obežný majetok r. 34 + r. 41 + r. 53 + r. 66 + r. 71 | 33 | 5 9 9 6 9 4 | 5 9 9 6 9 4 | 7 2 5 9 7 8 |
| B.I. | Zásoby súčet (r. 35 až r. 40) | 34 | 1 3 5 9 9 6 | 1 3 5 9 9 6 | 1 7 4 1 7 4 |
| B.I.1. | Materiál (112, 119, 11X) - /191, 19X/ | 35 | 3 0 5 7 | 3 0 5 7 | 4 1 7 5 |
| 2. | Nedokončená výroba a polotovary vlastnej výroby (121, 122, 12X) - /192, 193, 19X/ | 36 | | | |
| 3. | Výrobky (123) - /194/ | 37 | | | |
| 4. | Zvieratá (124) - /195/ | 38 | | | |
| 5. | Tovar (132, 133, 13X, 139) - /196, 19X/ | 39 | 1 3 2 9 3 9 | 1 3 2 9 3 9 | 1 6 9 9 9 9 |
| 6. | Poskytnuté preddávky na zásoby (314A) - /391A/ | 40 | | | |
| B.II. | Dlhodobé pohľadávky súčet (r. 42 + r. 46 až r. 52) | 41 | | | |
| B.II.1. | Pohľadávky z obchodného styku súčet (r. 43 až r. 45) | 42 | | | |



| Označenie a | STRANA AKTÍV b | Číslo riadku c | Bežné účtovné obdobie | | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie | | |
|----------------|---|----------------------|-----------------------|-------------------|---|---------|---------|
| | | | 1 | Brutto - časť 1 | | Netto 2 | Netto 3 |
| | | | | Korekcia - časť 2 | | | |
| 1.a. | Pohľadávky z obchodného styku voči prepojeným účtovným jednotkám (311A, 312A, 313A, 314A, 315A, 31XA) - /391A/ | 43 | | | | | |
| 1.b. | Pohľadávky z obchodného styku v rámci podielovej účasti okrem pohľadávok voči prepojeným účtovným jednotkám (311A, 312A, 313A, 314A, 315A, 31XA)-/391A/ | 44 | | | | | |
| 1.c. | Ostatné pohľadávky z obchodného styku (311A, 312A, 313A, 314A, 315A, 31XA) - /391A/ | 45 | | | | | |
| 2. | Čistá hodnota zákazky (316A) | 46 | | | | | |
| 3. | Ostatné pohľadávky voči prepojeným účtovným jednotkám (351A) - /391A/ | 47 | | | | | |
| 4. | Ostatné pohľadávky v rámci podielovej účasti okrem pohľadávok voči prepojeným účtovným jednotkám (351A) - /391A/ | 48 | | | | | |
| 5. | Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu (354A, 355A, 358A, 35XA) - /391A/ | 49 | | | | | |
| 6. | Pohľadávky z derivátových operácií (373A, 376A) | 50 | | | | | |
| 7. | Iné pohľadávky (335A, 336A, 33XA, 371A, 374A, 375A, 378A) - /391A/ | 51 | | | | | |
| 8. | Odložená daňová pohľadávka (481A) | 52 | | | | | |
| B.III. | Krátkodobé pohľadávky súčet (r. 54 + r. 58 až r. 65) | 53 | 4 5 0 8 6 3 | 4 5 0 8 6 3 | 5 3 5 7 0 9 | | |
| B.III.1. | Pohľadávky z obchodného styku súčet (r. 55 až r. 57) | 54 | 4 2 8 5 0 2 | 4 2 8 5 0 2 | 5 2 2 6 7 4 | | |
| 1.a. | Pohľadávky z obchodného styku voči prepojeným účtovným jednotkám (311A, 312A, 313A, 314A, 315A, 31XA) - /391A/ | 55 | | | | | |
| 1.b. | Pohľadávky z obchodného styku v rámci podielovej účasti okrem pohľadávok voči prepojeným účtovným jednotkám (311A, 312A, 313A, 314A, 315A, 31XA)-/391A/ | 56 | | | | | |



| Označenie a | STRANA AKTÍV b | Číslo riadku c | Bežné účtovné obdobie | | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie |
|----------------|--|----------------------|-----------------------|-------------|---|
| | | | 1 | Netto 2 | Netto 3 |
| | | | Brutto - časť 1 | | |
| | | | Korekcia - časť 2 | | |
| 1.c. | Ostatné pohľadávky z obchodného styku (311A, 312A, 313A, 314A, 315A, 31XA) - /391A/ | 57 | 4 2 8 5 0 2 | 4 2 8 5 0 2 | 5 2 2 6 7 4 |
| 2. | Čistá hodnota zákazky (316A) | 58 | | | |
| 3. | Ostatné pohľadávky voči prepojeným účtovným jednotkám (351A) - /391A/ | 59 | | | |
| 4. | Ostatné pohľadávky v rámci podielovej účasti okrem pohľadávok voči prepojeným účtovným jednotkám (351A) - /391A/ | 60 | | | |
| 5. | Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu (354A, 355A, 358A, 35XA, 398A) - /391A/ | 61 | | | |
| 6. | Sociálne poistenie (336A) - /391A/ | 62 | | | |
| 7. | Daňové pohľadávky a dotácie (341, 342, 343, 345, 346, 347) - /391A/ | 63 | 1 0 2 0 1 | 1 0 2 0 1 | 1 0 8 7 5 |
| 8. | Pohľadávky z derivátových operácií (373A, 376A) | 64 | | | |
| 9. | Iné pohľadávky (335A, 33XA, 371A, 374A, 375A, 378A) - /391A/ | 65 | 1 2 1 6 0 | 1 2 1 6 0 | 2 1 6 0 |
| B.IV. | Krátkodobý finančný majetok súčet (r. 67 až r. 70) | 66 | | | |
| B.IV.1. | Krátkodobý finančný majetok v prepojených účtovných jednotkách (251A, 253A, 256A, 257A, 25XA) - /291A, 29XA/ | 67 | | | |
| 2. | Krátkodobý finančný majetok bez krátkodobého finančného majetku v prepojených účtovných jednotkách (251A, 253A, 256A, 257A, 25XA) - /291A, 29XA/ | 68 | | | |
| 3. | Vlastné akcie a vlastné obchodné podiely (252) | 69 | | | |
| 4. | Obstarávaný krátkodobý finančný majetok (259, 314A) - /291A/ | 70 | | | |



| Označenie a | STRANA AKTÍV b | Číslo riadku c | Bežné účtovné obdobie | | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie | |
|----------------|---|----------------------|-----------------------|-------------------|---|---------|
| | | | 1 | Brutto - časť 1 | Netto 2 | Netto 3 |
| | | | | Korekcia - časť 2 | | |
| B.V. | Finančné účty r. 72 + r. 73 | 71 | 1 2 8 3 5 | 1 2 8 3 5 | 1 6 0 9 5 | |
| B.V.1. | Peniaze (211, 213, 21X) | 72 | 1 2 8 3 5 | 1 2 8 3 5 | 1 6 0 9 5 | |
| 2. | Účty v bankách (221A, 22X, +/- 261) | 73 | | | | |
| C. | Časové rozlíšenie súčet (r. 75 až r. 78) | 74 | 1 5 8 8 | 1 5 8 8 | 1 6 2 2 | |
| C.1. | Náklady budúcich období dlhodobé (381A, 382A) | 75 | | | | |
| 2. | Náklady budúcich období krátkodobé (381A, 382A) | 76 | 1 5 8 8 | 1 5 8 8 | 1 5 5 9 | |
| 3. | Príjmy budúcich období dlhodobé (385A) | 77 | | | | |
| 4. | Príjmy budúcich období krátkodobé (385A) | 78 | | | 6 3 | |

| Označenie a | STRANA PASÍV b | Číslo riadku c | Bežné účtovné obdobie 4 | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie 5 |
|----------------|--|----------------------|-------------------------|---|
| | SPOLU VLASTNÉ IMANIE A ZÁVÄZKY r. 80 + r. 101 + r. 141 | 79 | 1 0 0 2 5 8 4 | 1 1 7 4 5 6 0 |
| A. | Vlastné imanie r. 81 + r. 85 + r. 86 + r. 87 + r. 90 + r. 93 + r. 97 + r. 100 | 80 | 1 2 4 1 4 8 | 1 2 0 7 9 7 |
| A.I. | Základné imanie súčet (r. 82 až r. 84) | 81 | 6 6 4 0 | 6 6 4 0 |
| A.I.1. | Základné imanie (411 alebo +/- 491) | 82 | 6 6 4 0 | 6 6 4 0 |
| 2. | Zmena základného imania +/- 419 | 83 | | |
| 3. | Pohľadávky za upísané vlastné imanie (-/353) | 84 | | |
| A.II. | Emisné ážio (412) | 85 | | |
| A.III. | Ostatné kapitálové fondy (413) | 86 | | |
| A.IV. | Zákonné rezervné fondy r. 88 + r. 89 | 87 | 6 6 4 | 6 6 4 |
| A.IV.1. | Zákonný rezervný fond a nedeliteľný fond (417A, 418, 421A, 422) | 88 | | |
| 2. | Rezervný fond na vlastné akcie a vlastné podieľy (417A, 421A) | 89 | 6 6 4 | 6 6 4 |



| Označenie a | STRANA PASÍV b | Číslo riadku c | Bežné účtovné obdobie 4 | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie 5 |
|-------------|---|----------------|----------------------------|---|
| A.V. | Ostatné fondy zo zisku r. 91 + r. 92 | 90 | | |
| A.V.1. | Štatutárne fondy (423, 42X) | 91 | | |
| 2. | Ostatné fondy (427, 42X) | 92 | | |
| A.VI. | Oceňovacie rozdiely z precenenia súčet (r. 94 až r. 96) | 93 | | |
| A.VI.1. | Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov (+/- 414) | 94 | | |
| 2. | Oceňovacie rozdiely z kapitálových účastín (+/- 415) | 95 | | |
| 3. | Oceňovacie rozdiely z precenenia pri zlúčení, splnutí a rozdelení (+/- 416) | 96 | | |
| A.VII. | Výsledok hospodárenia minulých rokov r. 98 + r. 99 | 97 | 1 1 3 4 9 3 | 9 3 9 9 8 |
| A.VII.1. | Nerozdelený zisk minulých rokov (428) | 98 | 1 1 3 4 9 3 | 9 3 9 9 8 |
| 2. | Neuhrazená strata minulých rokov (-/429) | 99 | | |
| A.VIII. | Výsledok hospodárenia za účtovné obdobie po zdanení +/- r. 01 - (r. 81 + r. 85 + r. 86 + r. 87 + r. 90 + r. 93 + r. 97 + r. 101 + r. 141) | 100 | 3 3 5 1 | 1 9 4 9 5 |
| B. | Záväzky r. 102 + r. 118 + r. 121 + r. 122 + r. 136 + r. 139 + r. 140 | 101 | 8 7 8 3 9 7 | 1 0 5 3 7 6 3 |
| B.I. | Dlhodobé záväzky súčet (r. 103 + r. 107 až r. 117) | 102 | | |
| B.I.1. | Dlhodobé záväzky z obchodného styku súčet (r. 104 až r. 106) | 103 | | |
| 1.a. | Záväzky z obchodného styku voči prepojeným účtovným jednotkám (321A, 475A, 476A) | 104 | | |
| 1.b. | Záväzky z obchodného styku v rámci podielovej účasti okrem záväzkov voči prepojeným účtovným jednotkám (321A, 475A, 476A) | 105 | | |
| 1.c. | Ostatné záväzky z obchodného styku (321A, 475A, 476A) | 106 | | |
| 2. | Čistá hodnota zákazky (316A) | 107 | | |
| 3. | Ostatné záväzky voči prepojeným účtovným jednotkám (471A, 47XA) | 108 | | |
| 4. | Ostatné záväzky v rámci podielovej účasti okrem záväzkov voči prepojeným účtovným jednotkám (471A, 47XA) | 109 | | |
| 5. | Ostatné dlhodobé záväzky (479A, 47XA) | 110 | | |
| 6. | Dlhodobé prijaté preddavky (475A) | 111 | | |
| 7. | Dlhodobé zmenky na úhradu (478A) | 112 | | |
| 8. | Vydané dlhopisy (473A/-/255A) | 113 | | |
| 9. | Záväzky zo sociálneho fondu (472) | 114 | | |
| 10. | Iné dlhodobé záväzky (336A, 372A, 474A, 47XA) | 115 | | |
| 11. | Dlhodobé záväzky z derivátových operácií (373A, 377A) | 116 | | |
| 12. | Odložený daňový záväzok (481A) | 117 | | |



| Označenie a | STRANA PASÍV b | Číslo riadku c | Bežné účtovné obdobie 4 | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie 5 |
|-------------|---|----------------|----------------------------|---|
| B.II. | Dlhodobé rezervy r. 119 + r. 120 | 118 | | |
| B.II.1. | Zákonné rezervy (451A) | 119 | | |
| 2. | Ostatné rezervy (459A, 45XA) | 120 | | |
| B.III. | Dlhodobé bankové úvery (461A, 46XA) | 121 | | 1 1 2 5 0 |
| B.IV. | Krátkodobé záväzky súčet (r. 123 + r. 127 až r. 135) | 122 | 7 8 2 1 4 3 | 9 6 3 2 1 2 |
| B.IV.1. | Záväzky z obchodného styku súčet (r. 124 až r. 126) | 123 | 5 4 4 7 3 5 | 7 0 8 9 2 3 |
| 1.a. | Záväzky z obchodného styku voči prepojeným účtovným jednotkám (321A, 322A, 324A, 325A, 326A, 32XA, 475A, 476A, 478A, 47XA) | 124 | | |
| 1.b. | Záväzky z obchodného styku v rámci podielovej účasti okrem záväzkov voči prepojeným účtovným jednotkám (321A, 322A, 324A, 325A, 326A, 32XA, 475A, 476A, 478A, 47XA) | 125 | | |
| 1.c. | Ostatné záväzky z obchodného styku (321A, 322A, 324A, 325A, 326A, 32XA, 475A, 476A, 478A, 47XA) | 126 | 5 4 4 7 3 5 | 7 0 8 9 2 3 |
| 2. | Čistá hodnota zákazky (316A) | 127 | | |
| 3. | Ostatné záväzky voči prepojeným účtovným jednotkám (361A, 36XA, 471A, 47XA) | 128 | | |
| 4. | Ostatné záväzky v rámci podielovej účasti okrem záväzkov voči prepojeným účtovným jednotkám (361A, 36XA, 471A, 47XA) | 129 | | |
| 5. | Záväzky voči spoločníkom a združeniu (364, 365, 366, 367, 368, 398A, 478A, 479A) | 130 | 2 2 7 8 5 2 | 2 4 7 8 5 2 |
| 6. | Záväzky voči zamestnancom (331, 333, 33X, 479A) | 131 | 3 6 8 9 | 3 5 9 3 |
| 7. | Záväzky zo sociálneho poistenia (336A) | 132 | 2 2 1 2 | 2 1 8 8 |
| 8. | Daňové záväzky a dotácie (341, 342, 343, 345, 346, 347, 34X) | 133 | 3 6 5 5 | 6 4 7 |
| 9. | Záväzky z derivátových operácií (373A, 377A) | 134 | | |
| 10. | Iné záväzky (372A, 379A, 474A, 475A, 479A, 47XA) | 135 | | 9 |
| B.V. | Krátkodobé rezervy r. 137 + r. 138 | 136 | 1 8 0 3 5 | 1 3 8 3 5 |
| B.V.1. | Zákonné rezervy (323A, 451A) | 137 | 8 3 0 9 | 4 3 3 5 |
| 2. | Ostatné rezervy (323A, 32X, 459A, 45XA) | 138 | 9 7 2 6 | 9 5 0 0 |
| B.VI. | Bežné bankové úvery (221A, 231, 232, 23X, 461A, 46XA) | 139 | 5 3 2 1 9 | 4 0 4 6 6 |
| B.VII. | Krátkodobé finančné výpomoci (241, 249, 24X, 473A, I-/255A) | 140 | 2 5 0 0 0 | 2 5 0 0 0 |
| C. | Časové rozlíšenie súčet (r. 142 až r. 145) | 141 | 3 9 | |
| C.1. | Výdavky budúcich období dlhodobé (383A) | 142 | | |
| 2. | Výdavky budúcich období krátkodobé (383A) | 143 | 3 9 | |
| 3. | Výnosy budúcich období dlhodobé (384A) | 144 | | |
| 4. | Výnosy budúcich období krátkodobé (384A) | 145 | | |



| Ozna- čenie | Text | Číslo riadku | Skutočnosť | |
|----------------|--|-----------------|-----------------------|---|
| | | | bežné účtovné obdobie | bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie |
| | | | 1 | 2 |
| a | b | c | | |
| * | Čistý obrat (časť účt. tr. 6 podľa zákona) | 01 | 2 7 2 7 9 5 0 | 3 0 8 1 6 9 7 |
| ** | Výnosy z hospodárskej činnosti spolu súčet (r. 03 až r. 09) | 02 | 2 7 3 4 5 4 6 | 3 0 8 8 3 1 2 |
| I. | Tržby z predaja tovaru (604, 607) | 03 | 2 7 0 2 1 1 5 | 3 0 6 3 9 8 5 |
| II. | Tržby z predaja vlastných výrobkov (601) | 04 | | |
| III. | Tržby z predaja služieb (602, 606) | 05 | 2 5 8 3 4 | 1 7 7 1 1 |
| IV. | Zmeny stavu vnútroorganizačných zásob (+/-) (účtová skupina 61) | 06 | | |
| V. | Aktivácia (účtová skupina 62) | 07 | | |
| VI. | Tržby z predaja dlhodobého nehmotného majetku, dlhodobého hmotného majetku a materiálu (641, 642) | 08 | 4 1 7 | 2 6 0 2 |
| VII. | Ostatné výnosy z hospodárskej činnosti (644, 645, 646, 648, 655, 657) | 09 | 6 1 8 0 | 4 0 1 4 |
| ** | Náklady na hospodársku činnosť spolu r. 11 + r. 12 + r. 13 + r. 14 + r. 15 + r. 20 + r. 21 + r. 24 + r. 25 + r. 26 | 10 | 2 7 1 7 7 4 7 | 3 0 4 8 3 8 9 |
| A. | Náklady vynaložené na obstaranie predaného tovaru (504, 507) | 11 | 2 4 3 4 7 1 8 | 2 7 5 3 3 5 2 |
| B. | Spotreba materiálu, energie a ostatných neskladovateľných dodávok (501, 502, 503) | 12 | 2 6 3 1 9 | 2 8 4 3 2 |
| C. | Opravné položky k zásobám (+/-) (505) | 13 | | |
| D. | Služby (účtová skupina 51) | 14 | 1 2 0 9 5 6 | 1 3 1 1 9 5 |
| E. | Osobné náklady (r. 16 až r. 19) | 15 | 8 5 7 9 5 | 8 5 9 0 1 |
| E.1. | Mzdové náklady (521, 522) | 16 | 6 1 4 9 8 | 6 0 7 7 4 |
| 2. | Odmeny členom orgánov spoločnosti a družstva (523) | 17 | | |
| 3. | Náklady na sociálne poistenie (524, 525, 526) | 18 | 2 0 0 5 4 | 2 0 6 5 0 |
| 4. | Sociálne náklady (527, 528) | 19 | 4 2 4 3 | 4 4 7 7 |
| F. | Dane a poplatky (účtová skupina 53) | 20 | 1 8 4 7 | 1 3 4 8 |
| G. | Odpisy a opravné položky k dlhodobému nehmotnému majetku a dlhodobému hmotnému majetku (r. 22 + r. 23) | 21 | 4 3 1 5 8 | 4 3 9 5 1 |
| G.1. | Odpisy dlhodobého nehmotného majetku a dlhodobého hmotného majetku (551) | 22 | 4 3 1 5 8 | 4 3 9 5 1 |
| 2. | Opravné položky k dlhodobému nehmotnému majetku a dlhodobému hmotnému majetku (+/-) (553) | 23 | | |
| H. | Zostatková cena predaného dlhodobého majetku a predaného materiálu (541, 542) | 24 | | |
| I. | Opravné položky k pohľadávkam (+/-) (547) | 25 | | |
| J. | Ostatné náklady na hospodársku činnosť (543, 544, 545, 546, 548, 549, 555, 557) | 26 | 4 9 5 4 | 4 2 1 0 |
| *** | Výsledok hospodárenia z hospodárskej činnosti (+/-) (r. 02 - r. 10) | 27 | 1 6 7 9 9 | 3 9 9 2 3 |



| Ozna- čenie a | Text b | Číslo riadku c | Skutočnosť | |
|---------------------|---|----------------------|-----------------------|---|
| | | | bežné účtovné obdobie | bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie |
| | | | 1 | 2 |
| * | Pridaná hodnota (r. 03 + r. 04 + r. 05 + r. 06 + r. 07) - (r. 11 + r. 12 + r. 13 + r. 14) | 28 | 1 4 5 9 5 6 | 1 6 8 7 1 7 |
| ** | Výnosy z finančnej činnosti spolu r. 30 + r. 31 + r. 35 + r. 39 + r. 42 + r. 43 + r. 44 | 29 | | 1 |
| VIII. | Tržby z predaja cenných papierov a podielov (661) | 30 | | |
| IX. | Výnosy z dlhodobého finančného majetku súčet (r. 32 až r. 34) | 31 | | |
| IX.1. | Výnosy z cenných papierov a podielov od prepojených účtovných jednotiek (665A) | 32 | | |
| 2. | Výnosy z cenných papierov a podielov v podielovej účasti okrem výnosov prepojených účtovných jednotiek (665A) | 33 | | |
| 3. | Ostatné výnosy z cenných papierov a podielov (665A) | 34 | | |
| X. | Výnosy z krátkodobého finančného majetku súčet (r. 36 až r. 38) | 35 | | |
| X.1. | Výnosy z krátkodobého finančného majetku od prepojených účtovných jednotiek (666A) | 36 | | |
| 2. | Výnosy z krátkodobého finančného majetku v podielovej účasti okrem výnosov prepojených účtovných jednotiek (666A) | 37 | | |
| 3. | Ostatné výnosy z krátkodobého finančného majetku (666A) | 38 | | |
| XI. | Výnosové úroky (r. 40 + r. 41) | 39 | | 1 |
| XI.1. | Výnosové úroky od prepojených účtovných jednotiek (662A) | 40 | | |
| 2. | Ostatné výnosové úroky (662A) | 41 | | 1 |
| XII. | Kurzové zisky (663) | 42 | | |
| XIII. | Výnosy z precenenia cenných papierov a výnosy z derivátových operácií (664, 667) | 43 | | |
| XIV. | Ostatné výnosy z finančnej činnosti (668) | 44 | | |
| ** | Náklady na finančnú činnosť spolu r. 46 + r. 47 + r. 48 + r. 49 + r. 52 + r. 53 + r. 54 | 45 | 7 8 4 9 | 8 9 7 7 |
| K. | Predané cenné papiere a podiely (561) | 46 | 2 5 0 0 | |
| L. | Náklady na krátkodobý finančný majetok (566) | 47 | | |
| M. | Opravné položky k finančnému majetku (+/-) (565) | 48 | | |
| N. | Nákladové úroky (r. 50 + r. 51) | 49 | 1 4 0 8 | 4 1 7 3 |
| N.1. | Nákladové úroky pre prepojené účtovné jednotky (562A) | 50 | | |
| 2. | Ostatné nákladové úroky (562A) | 51 | 1 4 0 8 | 4 1 7 3 |
| O. | Kurzové straty (563) | 52 | 4 | 3 |
| P. | Náklady na precenenie cenných papierov a náklady na derivátové operácie (564, 567) | 53 | | |
| Q. | Ostatné náklady na finančnú činnosť (568, 569) | 54 | 3 9 3 7 | 4 8 0 1 |



| Ozna- čenie a | Text b | Číslo riadku c | Skutočnosť | |
|---------------------|---|----------------------|----------------------------|--|
| | | | bežné účtovné obdobie 1 | bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie 2 |
| *** | Výsledok hospodárenia z finančnej činnosti (+/-) (r. 29 - r. 45) | 55 | - 7 8 4 9 | - 8 9 7 6 |
| **** | Výsledok hospodárenia za účtovné obdobie pred zdanením (+/-) (r. 27 + r. 55) | 56 | 8 9 5 0 | 3 0 9 4 7 |
| R. | Daň z príjmov (r. 58 + r. 59) | 57 | 5 5 9 9 | 1 1 4 5 2 |
| R.1. | Daň z príjmov splatná (591, 595) | 58 | 5 5 9 9 | 1 1 4 5 2 |
| 2. | Daň z príjmov odložená (+/-) (592) | 59 | | |
| S. | Prevod podielov na výsledku hospodárenia spoločníkom (+/- 596) | 60 | | |
| **** | Výsledok hospodárenia za účtovné obdobie po zdanení (+/-) (r. 56 - r. 57 - r. 60) | 61 | 3 3 5 1 | 1 9 4 9 5 |

Informácie o účtovnej jednotke

hc&ph, s.r.o.

ďalej aj "Spoločnosť"

Obchodné meno a sídlo Spoločnosti:

hc&ph, s.r.o.

Záporožská 7, 851 01 Bratislava

Založenie SpoločnostiPoznámky k účtovnej závierke zostavuje **právnická** osoba účtujúca v systéme podvojného účtovníctva.Spoločnosť bola založená dňa: **17.3.05**Deň zápisu Spoločnosti do obchodného registra vykonaný dňa: **31.3.05**Obchodný register Okresného súdu v **BRATISLAVA I.**, oddiel **Sro**, vložka **35430/B**.**Hlavnými hospodárskymi činnosťami Spoločnosti sú:**

- verejná lekáreň
- ekonomické poradenstvo

Údaje o počte zamestnancov:

| Názov položky | 2017 | 2016 |
|--|------|------|
| Priemerný prepočítaný počet zamestnancov | 6 | 6 |
| Stav zamestnancov ku dňu: 31.12. | 7 | 7 |
| počet vedúcich zamestnancov | 1 | 1 |

Právny dôvod na zostavenie účtovnej závierky

Účtovná závierka Spoločnosti k **31.12.17** je zostavená ako **riadna** účtovná závierka podľa § 17 ods. 6 zákona NR SR č. 431/2002 Z. z. o účtovníctve za účtovné obdobie od **1.1.17** do **31.12.17**.

Dátum schválenia účtovnej závierky za predchádzajúce účtovné obdobie

Účtovná závierka Spoločnosti k **31.12.16**, za predchádzajúce účtovné obdobie, **bola** schválená valným zhromaždením Spoločnosti dňa: **27.9.17**.

Informácie o konsolidovanom celku

hc&ph, s.r.o.

Spoločnosť nemá pre túto časť poznámok obsahovú náplň.

Informácie o účtovných zásadách a účtovných metódach.

- **Východiská pre zostavenie účtovnej závierky, vplyv zmeny účtovných zásad na hodnotu majetku, záväzkov, vlastného imania a výsledku hospodárenia účtovnej jednotky**

Účtovná závierka **bola** zostavená za predpokladu nepretržitého trvania Spoločnosti.

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

- **Ocenenie, odpisové plány DNM a DHM (obstaraného kúpou, vlastnou činnosťou, inak**
Dlhodobý majetok nakupovaný sa oceňuje obstarávacou cenou, ktorá zahŕňa cenu obstarania a náklady súvisiace s obstaraním (clo, prepravu, montáž, poistné a pod.).
Dlhodobý majetok vytvorený vlastnou činnosťou sa oceňuje vlastnými nákladmi. Vlastnými nákladmi sú všetky priame náklady vynaložené na výrobu alebo inú činnosť a nepriame náklady, ktoré sa vzťahujú na výrobu alebo inú činnosť.
Odpisy dlhodobého nehmotného majetku sú stanovené vychádzajúc z predpokladanej doby jeho

používania a predpokladaného priebehu jeho opotrebenia. Odpisovať sa začína prvým dňom mesiaca uvedenia dlhodobého majetku do používania. Drobný dlhodobý nehmotný majetok, ktorého obstarávací cena (resp. vlastné náklady) je 2400 EUR a nižšia, sa odpisuje jednorazovo pri uvedení do používania.

Odpisy dlhodobého hmotného majetku sú stanovené vychádzajúc z predpokladanej doby jeho používania a predpokladaného priebehu jeho opotrebenia. Odpisovať sa začína prvým dňom mesiaca uvedenia dlhodobého majetku do používania. Drobný dlhodobý hmotný majetok, ktorého obstarávací cena (resp. vlastné náklady) je 1700 EUR a nižšia, sa odpisuje jednorazovo pri uvedení do používania.

Predpokladaná doba používania, metóda odpisovania a odpisová sadzba sú uvedené v tabuľke:

| druh majetku | Predpokladaná doba používania v rokoch | Metóda odpisovania | Sadzba ročného odpisu |
|-------------------|--|--------------------|-----------------------|
| stavby | 40 | rovnomerná | 12/480 |
| vybavenie lekárne | 6 | rovnomerná | 12/72 |
| automobily | 4 | rovnomerná | 12/48 |
| počítače | 4 | rovnomerná | 12/48 |

- **Ocenenie DFM (cenných papierov, obchodných podielov)**
Cenné papiere a podiely sa oceňujú obstarávacími cenami vrátane nákladov súvisiacich s obstaraním. Spoločnosť vlastnila 50% spoločnosti 3ExEvent s.r.o., ktorý v priebehu roka 2017 predala.
- **Ocenenie zásob (obstaraných kúpou, vlastnou činnosťou, inak)**
Nakupované zásoby sa oceňujú obstarávacou cenou.
Oceňujú sa váženým aritmetickým priemerom z obstarávacích cien.
Zníženie hodnoty zásob sa upravuje vytvorením opravnej položky.
- **Ocenenie zákazkovej výroby, ocenenie zákazkovej výstavby nehnuteľnosti určenej na predaj**
Spoločnosť nemá pre túto oblasť obsahovú náplň.
- **Ocenenie pohľadávok**
Pohľadávky pri ich vzniku sa oceňujú ich menovitou hodnotou; postúpené pohľadávky a pohľadávky nadobudnuté vkladom do základného imania sa oceňujú obstarávacou cenou vrátane nákladov súvisiacich s obstaraním. Toto ocenenie sa znižuje o pochybné a nevyžiteľné pohľadávky.
- **Ocenenie krátkodobého finančného majetku (peňažných prostriedkov, cenín, CP na obchodovanie)**
Peňažné prostriedky a ceniny sa oceňujú ich menovitou hodnotou.
Zníženie ich hodnoty sa vyjadruje opravnou položkou.
- **Ocenenie časového rozlíšenie na strane aktív súvahy (náklady budúcich období a príjmy budúcich období)**
Náklady budúcich období a príjmy budúcich období sa vykazujú vo výške, ktorá je potrebná na dodržanie zásady vecnej a časovej súvislosti s účtovným obdobím.
- **Ocenenie záväzkov (vrátane dlhopisov, pôžičiek, úverov)**
Záväzky pri ich vzniku sa oceňujú menovitou hodnotou. Záväzky pri ich prevzatí sa oceňujú obstarávacou cenou. Ak sa pri inventarizácii zistí, že suma záväzkov je iná ako ich výška v účtovníctve, uvedú sa záväzky v účtovníctve a v účtovnej závierke v tomto zistenom ocenení.
- **Ocenenie rezerv**
Rezervy sú záväzky s neurčitým časovým vymedzením alebo výškou; tvoria sa na krytie známych rizík alebo strát z podnikania. Oceňujú sa v očakávanej výške záväzku.

• Ocenenie časového rozlíšenia na strane pasív súvahy (výdavky budúcich období /BO/ a výnosy BO)
Výdavky budúcich období a výnosy budúcich období sa vykazujú vo výške, ktorá je potrebná na dodržanie zásady vecnej a časovej súvislosti s účtovným obdobím.

• Ocenenie derivátov

Spoločnosť nemá pre túto oblasť obsahovú náplň.

• Ocenenie prenajatého majetku, majetku obstaraného formou leasingu a operatívneho prenájmu
Majetok prenajatý na základe operatívneho prenájmu vykazuje ako svoj majetok jeho vlastníka, nie nájomca.

Majetok prenajatý na základe leasingovej zmluvy vykazuje ako svoj majetok jeho nájomca, nie vlastníka.

• Ocenenie majetku obstaraného v privatizácii

Spoločnosť neprivatizovala majetok.

• Ocenenie splatnej dane z príjmov a odloženej dane z príjmov

Odložená daňová pohľadávka a odložený daňový záväzok sa vzťahujú na:

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

Spoločnosť neúčtovala o odloženej dani.

Splatná daň bola vypočítaná na základe úpravy účtovného hospodárskeho výsledku na daňový.

Na prepočet bola použitá sadzba 22%. Daňová povinnosť bola vyššia ako minimálna daňová licencia.

• Informácie o poskytnutých dotáciách

Spoločnosť nemá pre túto oblasť obsahovú náplň.

• Informácie o emisných kvótach

Spoločnosť nemá pre túto oblasť obsahovú náplň.

• Informácie o cudzej mene

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

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

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

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

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

• Informácie o výnosoch

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

Tržby za predaj liekov v hotovosti si v 100% výške účtované cez tržby ERP.

Zúčtovanie platby od zdravotných poisťovní je účtovaná iba ako zúčtovací vzťah.

Spoločnosť **neviduje** vo svojej evidencii nehmotný majetok goodwill.

Spoločnosť **eviduje** záväzky.

K záväzkom Spoločnosť uvádza nasledujúce informácie:

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

| Názov položky | Bežné účtovné obdobie 2017 | Predchádzajúce účtovné obdobie 2016 |
|--|-------------------------------|--|
| Dlhodobé záväzky spolu | 0 | 11 250 |
| Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti nad päť rokov | | |
| Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti jeden až päť rokov | 0 | 11 250 |

Spoločnosť **nemá** záväzky zabezpečené záložným právom alebo inou formou zabezpečenia.

Spoločnosť **nepoužíva** finančné deriváty pri svojej bežnej činnosti.

Spoločnosť **účtovala** o nákladoch na poskytnuté služby, ostatných nákladoch na hospodársku činnosť, finančných a o nákladoch majúcich výnimočný rozsah alebo výskyt.

K nákladom Spoločnosť uvádza:

Spoločnosť neúčtovala o žiadnych mimoriadnych účtovných prípadoch.

Spoločnosť **eviduje** údaje na podsúvahových účtoch.

K údajom na podsúvahových účtoch Spoločnosť uvádza:

Spoločnosť **nemá** v nájme hnutelný majetok formou operatívneho prenájmu.

Spoločnosť **nemá** v nájme hnutelný majetok formou finančného prenájmu.

Spoločnosť **má** v nájme nehnuteľný majetok.

| druh nehnuteľného majetku v nájme | nájomná zmluva uzatvorená do: |
|--------------------------------------|-------------------------------|
| apartmán v Tatranskej Kotline | |

Spoločnosť **prenajíma** majetok iným účtovným jednotkám, alebo tretím osobám.

| druh prenajatého majetku | nájomná zmluva uzatvorená do | ročná výška nájomného |
|----------------------------------|------------------------------|-----------------------|
| nehnuteľnosť Záporožská 3 | neurčito | 8400 |

Spoločnosť **neviduje** položky na podsúvahových účtoch.

Spoločnosť **neviduje** iné aktíva a pasíva.

Spoločnosť nemá pre túto časť poznámok obsahovú náplň.

Spoločnosť **neposkytla** príjmy a výhody členom štatutárnych dozorných a iných orgánov (Ú).

Po **31.12.17** **nenastali** udalosti majúce významný vplyv na verné zobrazenie skutočností, ktoré sú predmetom účtovníctva.

Poznámky Úč POD 3-01

IČO 3 5 9 2 7 7 8 0

DIČ 2 0 2 1 9 8 8 3 8 6

Spoločnosť **nie je** Spoločnosťou, ktorých činnosť je zaradená do kategórie priemyselnej výroby podľa osobitného predpisu a ktorých čistý obrat za bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie bol väčší ako 250 000 000 eur.

Spoločnosti **nie je** udelené výlučné právo alebo osobitné právo, alebo právo poskytovať služby vo verejnom záujme, pričom prijímajú náhradu za túto činnosť v akejkoľvek forme.

hc&ph, s. r. o., Záporožská 7, 851 01 Bratislava

Výročná správa za rok 2017

V Bratislave dňa

Vypracovala: Ing. Radoslava Andruchová

Zodpovedná osoba: Mgr. Valéria Višňanská

Výročná správa spoločnosti hc&ph, s. r. o. je zostavená v zmysle § 20 ods. 1 zákona 431/2002 Z. z. o účtovníctve.

1. Úvod

a) Identifikačné údaje spoločnosti:

Názov: hc&ph, s. r. o.
Sídlo: Záporožská 7
851 01 Bratislava
IČO: 35 927 780
DIČ: 20 21 98 83 86

b) Hlavné činnosti spoločnosti podľa výpisu z OR:

- a. Poskytovanie lekárenskej starostlivosti vo verejnej lekárni
- b. Poradenská a konzultačná činnosť v oblasti riadenia projektov a investícií v rozsahu voľnej živnosti
- c. Prenájom nehnuteľností, bytových a nebytových priestorov s poskytovaním iných než základných služieb spojených s prenájomom

c) Členovia štatutárnych orgánov:

Konateľ: Mgr. Valéria Višňanská

d) Spoločníci:

50% podiel na základnom imaní vlastní PharmDr. Martin Višňanský
50% podiel na základnom imaní vlastní Marcel Drábik

2. Vývoj spoločnosti

a) Zhodnotenie činnosti a hospodárenia spoločnosti:

Spoločnosť a v roku 2017 prevádzkovala Lekáreň na korze na Záporožskej ulici. Je to obytná zóna a lekáreň je dobre situované, blízko k zákazníkom. V roku 2017 viac ako 99% celkového obratu spoločnosť dosiahla práve z predaja liečiv. Spoločnosť dosiahla zisk aj v roku 2017 mala stabilné postavenie na trhu.

b) Proces vzniku a predpoklad budúceho vývoja spoločnosti:

Spoločnosť vznikla v roku 2005. Od svojho vzniku sa spoločnosť zaoberá predovšetkým poskytovaním lekárenskej starostlivosti. Lekáreň na korze je situovaná na pešej zóne v Petržalke medzi železničnou stanicou a výstaviskom Incheba na Záporožskej ulici.

Je to v dobre dostupnej lokalite v obytnej zóne a za obdobie 10 rokov si vytvorila stálych zákazníkov a stabilné postavenie v danej lokalite. Ďalšia lekáreň je v blízkom zdravotnom stredisku, ale nakoľko je tam už dlhšie a nejakým závažným spôsobom neohrozila predaj Lekárne na korze spoločnosť predpokladá, že to tak bude i v budúcnosti. Nie je predpoklad, že by v blízkej budúcnosti vznikla v okolí, ďalšia konkurencia. Spoločnosť je stabilná, má správne nastavené riadiace procesy a kontrolné mechanizmy.

Okrem lekárenskej činnosti investovala spoločnosť voľné finančné prostriedky do nákupu nebytového priestoru na Záporožskej ulici, ktorý prenajíma a tiež investovala voľné prostriedky do nákupu apartmánov vo Vysokých Tatrách. Tento priestor používa ako vlastné ubytovacie zariadenie, pokiaľ potrebuje navštíviť svojich odberateľov v Tatranskej kotline, ale ich prenajíma ako ubytovacie zariadenia.

- c) V roku 2018 nepredpokladá rozširovanie svojej činnosti.

3. Organizačná štruktúra spoločnosti



4. Vplyv činnosti spoločnosti hc&ph, s. r. o. na životné prostredie

Spoločnosť pristupuje k ochrane životného prostredia veľmi zodpovedne. Nakoľko spoločnosť predáva liečivá, čo sú chemické látky rôzneho charakteru, v zmysle zákona majú zabezpečený odber expirovaných liekov od zákazníkov a na druhej strane ich odovzdávanie na likvidáciu výrobcovi.

5. Vplyv činnosti spoločnosti hc&ph, s. r. o. na zamestnanosť

Činnosť lekárne je stabilizovaná a na výkon tejto práce je potrebné odborné vzdelanie. Rovnako sa vedenie stará o vzdelávanie zamestnancov. Pravidelne navštevujú školenia organizované Slovenskou lekárenskou komorou, aby mohli erudovane informovať pacientov a nových možnostiach liečby.

Počet zamestnancov je stabilný a nie je ani predpoklad, že by sa menil. Nakoľko ide o ženský kolektív, spoločnosť ponúka každoročne možnosť viacdenného pobytu v kúpeľoch.

| ukazovateľ | k 31.12.2016 | k 31.12.2017 |
|------------------------------|--------------|--------------|
| Počet zamestnancov spolu | 7 | 7 |
| Priemerný počet zamestnancov | 7 | 7 |
| Mzdové náklady v EUR | 60 774 | 61 499 |
| Ostatné osobné náklady v EUR | 25 127 | 24 297 |

6. Významní dodávatelia a odberatelia

a) Dodávatelia

PHAREX, s. r. o.

PHOENIX Zdravotnícke zásobovanie, a. s.

HARTMANN – RICO spol. s r. o.

UNIMED spol. s r. o.

b) Odberatelia

Všeobecná zdravotná poisťovňa, a. s.

DÔVERA zdravotná poisťovňa, a. s.

UNION zdravotná poisťovňa. s.

Šrobárov ústav detskej tuberkulózy a respiračných chorôb n. o.

Odborný liečebný ústav psychiatrický n. o.

Keďže spoločnosť predáva tovar konečnému zákazníkovi má málo zmluvných odberateľov.

7. Iné dôležité údaje

a) Spoločnosť nie je súčasťou žiadneho konsolidovaného celku

b) Nie je neobmedzene ručiacim spoločníkom v žiadnej spoločnosti

c) Nemá zriadenú organizačnú zložku v zahraničí

d) Spoločnosť neúčtovala o nákladoch na činnosti v oblasti výskumu a vývoja

e) Spoločnosť neúčtovala o nadobudnutí vlastných akcií, dočasných listov, obchodných podielov a akcií alebo obchodných podieloch materskej účtovnej jednotky

8. Vybrané ekonomické ukazovatele a finančná situácia

a) Finančný majetok

| | | |
|--------------------------|------|--------------|
| Druh finančného majetku: | Mena | k 31.12.2017 |
| Peniaze v pokladniciach | EUR | 11 427 |
| Peniaze na účte v banke | EUR | 0 |
| Ceniny | EUR | 1 408 |
| Finančný majetok spolu | | 12 835 |

b) Prehľad o štruktúre a pohybe DHM v roku 2017

| | Zostatok k 31.12.2016 | prírastok kúpou, lízingom | Úbytok predajom, likvidáciou | Presun | Zostatok k 31.12.2017 |
|-----------------------------------|-----------------------|---------------------------|------------------------------|--------|-----------------------|
| <i>Obstarávacia cena:</i> | | | | | |
| Pozemky | 45 950 | | | | 45 950 |
| Stavby | 566 548 | | | | 566 548 |
| Samostatný hnuiteľný majetok | 110 010 | | | | 110 010 |
| Ostatný DHM | 1 666 | | | | 1 666 |
| Poskytnuté preddavky na DHM | 25 109 | | | | 25 109 |
| Celkom | 749 283 | | | | 749 283 |
| <i>Oprávky:</i> | | | | | |
| Pozemky | 0 | | | | 0 |
| Stavby | 227 439 | 28332 | | | 255771 |
| Samostatný hnuiteľný majetok | 75 718 | 14286 | | | 90 544 |
| Ostatný DHM | 1 666 | | | | 1 666 |
| Celkom | 304 823 | | | | 347 981 |
| <i>Zostatková účtovná hodnota</i> | 444 460 | | | | 401 302 |

Vlastné imanie spoločnosti

| | Základné imanie | Zákonný rezervný fond | Nerozdelený zisk minulých rokov | Neuhradená strata minulých rokov | Hospodársky výsledok BÚO | Celkom |
|--------------------------|-----------------|-----------------------|---------------------------------|----------------------------------|--------------------------|----------------|
| <i>Stav k 31.12.2016</i> | 6 640 | 664 | 93 998 | 0 | 19 495 | 120 797 |
| Zisk za rok 2016 | 0 | | 19 495 | | -19 495 | 0 |
| Zisk/Strata za rok 2017 | 0 | | | | 3 351 | 3 351 |
| Stav k 31.12.2017 | 6 640 | 664 | 113 493 | 0 | 3 351 | 124 148 |

c) Vybrané ekonomické ukazovatele

| Vybrané ekonomické ukazovatele | 2015 | 2016 | 2017 |
|--------------------------------|-----------|-----------|-----------|
| <i>Obrat</i> | 2 833 505 | 3 081 697 | 2 727 950 |
| Hospodársky výsledok z HČ | 40 350 | 39 923 | 16 798 |
| Celková likvidita | 0,71 | 0,71 | 0,70 |

9. Návrh na rozdelenie hospodárskeho výsledku

V roku 2017 spoločnosť hospodárila so ziskom 3 351 EUR. Spoločnosť predpokladá, že tento zisk bude prevedený na nerozdelený zisk minulých rokov.

10. Majetok a záväzky

a) Majetok

aa) Dlhodobý majetok

| | | | 31.12.16 | 31.12.17 |
|--|--|-----------|------------------|------------------|
| Údaj o tom, či sú veličiny auditované, alebo nie | | | Auditované | Auditované |
| | Spolu majetok r.002 + r.031 + r.061 | 1 | 1 174 560 | 1 002 584 |
| A. | Neobežný majetok r.003 +r.012+r.022 | 2 | 446 960 | 401 302 |
| A.I. | DD nehmotný majetok súčet (r.004 až 011) | 3 | 0 | 0 |
| A.II. | DD hmotný majetok súčet (r. 013 až 021) | 11 | 444 460 | 401 302 |
| B.II.1. | Pozemky (031) - 092 A | 12 | 45 950 | 45 950 |
| 2. | Stavby (021) - /081, 092A/ | 13 | 339 109 | 310 777 |
| 3. | Samos.hnuteľné veci a súbory hnut. vecí (022) - /082, 092A/ | 14 | 34 292 | 19 466 |
| 19. | Poskytnuté preddavky | 19 | 25 109 | 25 109 |
| A.III. | DD finančný majetok súčet (r.023 až 030) | 21 | 2 500 | 0 |
| A.III.1 | Podielové CP a podiely v prepojených ÚJ | 22 | 2 500 | 0 |

ab) Krátkodobý majetok

| | | | 31.12.16 | 31.12.17 |
|--|--|-----------|----------------|----------------|
| Údaj o tom, či sú veličiny auditované, alebo nie | | | Auditované | Auditované |
| B. | Obežný majetok r.032 + r.040+ r.047 + r.055 | 31 | 725 978 | 599 694 |
| B.I | Zásoby súčet (r.033 až 039) | 32 | 174 174 | 135 996 |
| B.I.1 | Materiál (112, 119, 11X)- /194, 19X/ | 33 | 4 175 | 3 057 |
| 6. | Tovar (132, 13X, 139) - /196, 19X/ | 38 | 169 999 | 132 939 |
| B.II. | Dlhodobé pohľadávky súčet (r.041 až 046) | 40 | 0 | 0 |
| B.III. | Krátkodobé pohľadávky súčet (r. 048 až 054) | 47 | 535 709 | 450 863 |
| B.III.1. | Pohľ. z obch. styku (311A, 312A, 313A, 314A, 315A, 31XA) - 391A | 48 | 522 674 | 428 502 |
| 6. | Daňové pohľ. a dotácie (341, 342, 343, 345. 346, 347) - 391A | 53 | 10 875 | 10 201 |
| 7. | Iné pohľ. (335A, 33XA, 371A, 373A, 374A, 375A, 376A, 378A) - 391A | 54 | 2 160 | 12 160 |
| B.IV. | Finančné účty súčet (r. 056 až 060) | 55 | 16 095 | 12 835 |
| B.IV.1. | Peniaze (211, 213, 21X) | 56 | 16 095 | 12 835 |
| 2. | Účty v bankách (221A, 22X +/- 261) | 57 | 0 | 0 |

| | | | 31.12.16 | 31.12.17 |
|--|---|-----------|--------------|--------------|
| Údaj o tom, či sú veličiny auditované, alebo nie | | | Auditované | Auditované |
| G. | Čísnové rozlíšenie súčet (r.062 + r.065) | 61 | 1 622 | 1 588 |
| G.I. | Náklady budúcich období DD (381A, 382A) | 62 | | |
| 2. | Náklady budúcich období KD (381A, 382A) | 63 | 1 559 | 1 588 |
| 4. | Príjmy budúcich období KD (385A) | 65 | 63 | 0 |

b) Vlastné imanie a záväzky

ba) vlastné imanie

| | | | 31.12.16 | 31.12.17 |
|--|--|-----------|------------------|------------------|
| Údaj o tom, či sú veličiny auditované, alebo nie | | | Auditované | Auditované |
| | Spolu vlastné imanie a záväzky r.067 + r.088 +r.119 | 66 | 1 174 560 | 1 002 584 |
| A. | Vlastné imanie r.068 + r.073+ r.080+r.084+ r.087 | 67 | 120 797 | 124 148 |
| A.I. | Základné imanie súčet (r. 069 až 072) | 68 | 6 640 | 6 640 |
| A.I.I. | Základné imanie (411 alebo +/- 491) | 69 | 6 640 | 6 640 |
| A.II. | Kapitálové fondy súčet (r.074 až 079) | 73 | 0 | 0 |
| A.III. | Fondy zo zisku súčet (r.081 až r.083) | 80 | 664 | 664 |
| A.III.1. | Zákonný RF (421) | 81 | 664 | 664 |
| A.IV. | Výsledok hospodárenia minulých rokov r.085 + r.086 | 84 | 93 998 | 113 493 |
| A.IV.1 | Nerozdelený zisk minulých rokov (428) | 85 | 93 998 | 113 493 |
| A.V. | Výsl.hosp.za úo po zdan. | 87 | 19 495 | 3 351 |

bb) záväzky

| | | | 31.12.16 | 31.12.17 |
|--|---|------------|------------------|----------------|
| Údaj o tom, či sú veličiny auditované, alebo nie | | | Auditované | Auditované |
| B. | Záväzky r. 89+r.94+r.105+r.115+r.116 | 88 | 1 053 763 | 878 397 |
| B.I. | Rezervy súčet (r.090 až r.093) | 89 | 13 835 | 18 035 |
| 2. | Rezervy zákonné KD (323A, 451A) | 91 | 4 335 | 8 309 |
| 4. | Ostatné KD rezervy (323A, 32X, 459A, 45XA) | 93 | 9 500 | 9 726 |
| B.II. | DD záväzky súčet (r.095 až r.104) | 94 | 0 | 0 |
| B.III. | KD záväzky súčet (r.106 až 114) | 105 | 963 212 | 782 143 |
| B.III.1. | Záv.z obch.styku (321, 322, 324, 325, 32X, 475A, 478, 479) | 106 | 708 923 | 544 735 |
| 5. | Záv.v. spoločn.a združ. (364, 365, 366, 367, 368, 398A, 478) | 110 | 247 852 | 227 852 |
| 6. | Záväzky voči zamestnancom (331, 333, 33X, 479A) | 111 | 3 593 | 3 689 |
| 7. | Záväzky zo sociálneho poistenia (336, 479A) | 112 | 2 188 | 2 212 |
| 8. | Daňové záväzky a dotácie (341, 342, 343, 345, 346, 347, 34X) | 133 | 647 | 3 655 |
| 9. | Iné záväzky | 135 | 9 | 0 |
| B.IV. | KD finančné výpomoci (241, 249, 24X, 473A, I-/255A) | 115 | 25 000 | 25 000 |
| B.V. | Bankové úvery | 116 | 51 716 | 53 219 |

11. Výnosy a náklady

| | | 31.12.16 | 31.12.17 |
|--|----|------------|------------|
| | | Auditované | Auditované |
| Čistý obrat (časť účt. tr. 6 podľa zákona) | 1 | 3 081 697 | 2 727 950 |
| Výnosy z hospodárskej činnosti spolu súčet (r. 03 až r. 09) | 2 | 3 088 313 | 2 734 546 |
| Tržby z predaja tovaru (604, 607) | 3 | 3 063 986 | 2 702 115 |
| Tržby z predaja vlastných výrobkov (601) | 4 | | |
| Tržby z predaja služieb (602, 606) | 5 | 17 711 | 25 835 |
| Zmeny stavu vnútroorganizačných zásob (+/-) (účtová skupina 61) | 6 | | |
| Aktivácia (účtová skupina 62) | 7 | | |
| Tržby z predaja DNhM a DHM | 8 | 2 602 | 417 |
| Ostatné výnosy z hospodárskej činnosti (644, 645, 646, 648, 655, 657) | 9 | 4 014 | 6 179 |
| Náklady na hospodársku činnosť spolu | 10 | 3 048 390 | 2 717 748 |
| Náklady vynaložené na obstaranie predaného tovaru (504, 507) | 11 | 2 753 353 | 2 434 718 |
| Spotreba materiálu, energie a ostatných neskladovateľných | 12 | 28 432 | 26 319 |
| Opravné položky k zásobám (+/-) (505) | 13 | | |
| Služby (účtová skupina 51) | 14 | 131 195 | 120 956 |
| Osobné náklady (r. 16 až r. 19) | 15 | 85 901 | 85 796 |
| Mzdové náklady (521, 522) | 16 | 60 774 | 61 499 |
| Odmeny členom orgánov spoločnosti a družstva (523) | 17 | | |
| Náklady na sociálne poistenie (524, 525, 526) | 18 | 20 650 | 20 054 |
| Sociálne náklady (527, 528) | 19 | 4 477 | 4 243 |
| Dane a poplatky (účtová skupina 53) | 20 | 1 348 | 1 847 |
| Odpisy a opravné položky k DNhM a DHM | 21 | 43 951 | 43 158 |
| Odpisy dlhodobého nehmotného majetku a dlhodobého hmotného majetku | 22 | 43 951 | 43 158 |
| Opravné položky k DNhM a DHM | 23 | | |
| Zostatková cena predaného dlhodobého majetku a predaného materiálu | 24 | | |
| Opravné položky k pohľadávkam (+/-) (-547) | 25 | | |
| Ostatné náklady na hospodársku činnosť | 26 | 4 210 | 4 954 |
| Výsledok hospodárenia z hospodárskej činnosti (+/-) (r. 02 - r. 10) | 27 | 39 923 | 16 798 |
| Pridaná hodnota | 28 | 168 717 | 145 957 |
| Výnosy z finančnej činnosti spol | 29 | 1 | |
| Tržby z predaja cenných papierov a podielov (661) | 30 | | |
| Výnosy z dlhodobého finančného majetku súčet (r. 32 až r. 34) | 31 | | |
| Výnosy z krátkodobého finančného majetku súčet (r. 36 až r. 38) | 35 | | |
| Výnosové úroky (r. 40 + r. 41) | 39 | 1 | |
| Výnosové úroky od prepojených účtovných jednotiek (662A) | 40 | | |
| Ostatné výnosové úroky (662A) | 41 | 1 | |
| Kurzové zisky (663) | 42 | | |
| Výnosy z precenenia cenných papierov a výnosy z derivátových operácií | 43 | | |
| Ostatné výnosy z finančnej činnosti (668) | 44 | | |
| Náklady na finančnú činnosť spolu | 45 | 8 977 | 7 849 |
| Nákladové úroky (r. 50 + r. 51) | 49 | 4 173 | 2 500 |
| Nákladové úroky pre prepojené účtovné jednotky (562A) | 50 | | |
| Ostatné nákladové úroky (562A) | 51 | 4 173 | 1 408 |
| Kurzové straty (563) | 52 | 3 | 4 |
| Náklady na precenenie cenných papierov a náklady na derivátové operácie | 53 | | |
| Ostatné náklady na finančnú činnosť (568, 569) | 54 | 4 801 | 3 937 |
| Výsledok hospodárenia z finančnej činnosti (+/-) (r. 29 - r. 45) | 55 | -8 976 | -7 849 |
| Výsledok hospodárenia za účtovné obdobie pred zdanením | 56 | 30 947 | 8 949 |
| Daň z príjmov (r. 58 + r. 59) | 57 | 11 452 | 5 598 |
| Daň z príjmov splatná (591, 595) | 58 | 11 452 | 5 598 |
| Daň z príjmov odložená (+/-) (592) | 59 | | |
| Prevod podielov na výsledku hospodárenia spoločníkom (+/- 596) | 60 | | |
| Výsledok hospodárenia za účtovné obdobie po zdanení | 61 | 19 495 | 3 351 |

12. Správa audítora o overení účtovnej závierky a overenie súladu účtovnej závierky s výročnou správou.