

Čl. I Všeobecné informácie o účtovnej jednotke

Spoločnosť PharmaComp s.r.o. je distribučná spoločnosť liekov, zdravotníckych pomôcok, výživových doplnkov, kozmetických výrobkov a doplnkového sortimentu, ktorá vznikla v roku 2013. Hlavným predmetom podnikania je veľkodistribúcia liekov, nákup liekov od výrobcov zo Slovenska, ale aj z krajín Európskej únie, ich skladovanie a distribúcia lekárom, nemocniciam, sociálnym zariadeniam a zdravotným strediskám. V portfóliu distribúcie sa spoločnosť zameriava predovšetkým na lieky humánne.

Čl. I (1) (5) Všeobecné informácie

Čl. I (1)

Obchodné meno účtovnej jednotky: PharmaComp s.r.o.
Sídlo účtovnej jednotky: Bystrická 901, 96681 Žarnovica

Opis hospodárskej činnosti v nadväznosti na predmet podnikania

Kúpa tovaru na účely jeho predaja konečnému spotrebiteľovi (maloobchod) alebo iným prevádzkovateľom živnosti (veľkoobchod)

Čl. I (5)

Priemerný počet zamestnancov počas účtovného obdobia

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Priemerný prepočítaný počet zamestnancov	22	13
Stav zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, z toho:	23	17
Počet vedúcich zamestnancov	5	5

Čl. I (2) (3) Dátum schválenia účtovnej závierky a právny dôvod

Čl. I (2) Dátum schválenia účtovnej závierky za predchádzajúce obdobie: 27.03.2015

Čl. I (3) Právny dôvod na zostavenie účtovnej závierky

☒ riadna

☐ mimoriadna
Čl. III Informácie o prijatých postupoch**Čl. III (1) Nepretržité pokračovanie účtovnej jednotky**

Čl. III (1) Účtovná jednotka bude nepretržite pokračovať vo svojej činnosti:

☒ Áno

☐ Nie
Čl. III (2) Účtovné zásady a metódy, zmeny účtovných zásad a metód

Účtovná jednotka účtuje v sústave podvojného účtovníctva v zmysle Zákona o účtovníctve č. 431/2002.

Čl. III (2) Aplikované účtovné zásady a metódy, ktoré sú dôležité na posúdenie majetku, záväzkov, finančnej situácie, výsledku hospodárenia a zmeny zásad a metód

Položka súvahy	Aplikované zásady a metódy	Druh zmeny zásady alebo metódy	Dôvod zmeny	Hodnota vplyvu na prísl. položku súvahy
----------------	----------------------------	--------------------------------	-------------	---

Čl. III (4) Spôsob a určenie ocenenia majetku a záväzkov**Čl. III (4) b) Odhad zníženia hodnoty majetku, tvorba opravnej položky**

Spoločnosť v roku 2015 tvorila opravnú položku k rizikovým pohľadávkam > 1 rok po splatnosti.

Čl. III (4) b) Odhad zníženia hodnoty majetku, tvorba opravnej položky

Druh majetku	Odhad zníženia hodnoty	Stav OP na začiatku účtovného obdobia	Tvorba OP	Zúčtovanie OP	Stav OP na konci účtovného obdobia
rizikové pohľadávky > 1 rok po splatnosti	133		133		133

Čl. III (4) g) Tvorba odpisového plánu

S účinnosťou od 1. 1. 2015 nastali významné zmeny v zákone o dani z príjmov, ktoré sa týkajú okrem ostatných významných zmien v oblasti daňových výdavkov aj prísnejších podmienok odpisovania majetku a uplatnenia daňovej zostatkovej ceny. Zmeny vstúpili do platnosti od nového roku na základe novely zákona o dani z príjmov č. 333/2014 Z. z. Do konca roku 2014 boli štyri odpisové skupiny s dobou odpisovania 4, 6, 12 a 20 rokov.

Nové zatriedenie dlhodobého majetku do odpisových skupín od 1 do 6 sa vzťahuje tak na nový majetok, ako aj na majetok nadobudnutý pred novelou zákona. Späťne sa už odpisy uplatnené v minulom období neupravujú.

Od 1. 1. 2015 dochádza k rozšíreniu odpisových skupín navyše o 5. a 6. skupinu. Zároveň v 6. odpisovej skupine sa budú budovy odpisovať až 40 rokov.

Tretia odpisová skupina bude s dobou odpisovania 8 rokov, kým doteraz to bolo 12 rokov. Skrátene doby odpisovania sa bude vzťahovať na výrobné technológie, napr. elektrické motory, turbíny, pece, horáky, stroje pre metalurgiu;

k presunu niektorých položiek majetku do nových odpisových skupín alebo novej doby odpisovania.

Čl. III (4) g) Tvorba odpisového plánu

☐ **Dlhodobý nehmotný majetok:** odpisový plán účtovných odpisov vychádzal z požiadavky zákona č. 431/2002 o účtovníctve. Majetok sa odpisoval počas predpokladanej doby používania zodpovedajúcej spotrebe budúcich ekonomických úžitkov z majetku. Odpisové sadzby pre účtovné a daňové odpisy dlhodobého nehmotného majetku sa rovnajú.

☐ **Dlhodobý hmotný majetok:** odpisový plán účtovných odpisov sa zostavil interným predpisom, v ktorom sa vychádzalo z predpokladaného opotrebenia zaraďovaného majetku zodpovedajúceho bežným podmienkam jeho používania. Účtovné a daňové odpisy sa nerovnajú.

☐ **Dlhodobý hmotný majetok:** odpisový plán účtovných odpisov sa zostavil interným predpisom, v ktorom sa vychádzalo z metód používaných pri vyčíslňovaní daňových odpisov. Účtovné a daňové odpisy sa rovnajú.

Odpisový plán bol ovplyvnený týmito skutočnosťami

Spôsob zostavenia odpisového plánu pre jednotlivé druhy dlhodobého hmotného a nehmotného majetku

Druh majetku	Doba odpisovania	Sadzba odpisov	Odpisová metóda
nákladné motorové vozidlá + chladiace boxy vozidiel	4 roky	25%	UO=DO
chladiace boxy skladu liečiv	6 rokov	16,66%	UO=DO
telekomunikačné komponenty+ štruktúrovaná kabeľáž	12 rokov	8,33 %	UO=DO
softvér + server	4 roky	25%	UO=DO

Čl. VII Ostatné informácie

Čl. VII (2) Ostatné informácie o účtovnej jednotke, na ktorú sa vzťahuje § 23d ods. 6 zákona, ktorej činnosť je zaradená do kategórie priemyselnej výroby a ktorej čistý obrat bol väčší ako 250 000 000 eur

Čl. VII (2) d) Informácie o prijatých úveroch, poskytnutých prečerpaniach úverov, prijatých kapitálových príspevkoch, podmienky poskytnutia úveru a zárukách poskytnutých účtovnou jednotkou

Spoločnosť PharmaComp, s.r.o. má uzatvorenú Zmluvu o kontokorentnom úvere č. 35/2015/UZ so spol. VUB, a.s. na výšku 1 000 000,-- . Zabezpečením celkovej výšky úveru sú pohľadávky a zásoby na sklade liečiv, ktoré je dlžník povinný predkladať veriteľovi jedakrát mesačne.

Čl. VII (2) d) Výška o prijatých úveroch, poskytnutých prečerpaniach úverov, prijatých kapitálových príspevkoch, podmienky poskytnutia úveru a zárukách poskytnutých účtovnou jednotkou

Názov položky	Hodnota (BO)	Hodnota (PO)
kontokorentný úver	1 690	

Čl. VII (2) f) Informácie o vyplatených dividendách a výške nerozdeleného zisku

Čl. VII (2) f) Informácie o vyplatených dividendách a výške nerozdeleného zisku

Názov položky	Hodnota (BO)	Hodnota (PO)
nerozdelený zisk r. 2014	162 072	
neuhrazená strata r. 2013	33 065	