

Čl. I Všeobecné informácie o účtovnej jednotke**Čl. I (1) (6) 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

Spoločnosť PharmaComp, s.r.o. sa zaoberá nákupom a predajom zdravotníckych pomôcok, liekov, liečiv ...

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

Čl. I (6)

Priemerný počet zamestnancov počas účtovného obdobia

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Priemerný prepočítaný počet zamestnancov		17
Stav zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, z toho:		20
Počet vedúcich zamestnancov		2

Čl. I (3) (4) Dátum schválenia účtovnej závierky a právny dôvod

Čl. I (3) Dátum schválenia účtovnej závierky za predchádzajúce obdobie: 30.06.2022

Čl. I (4) Právny dôvod na zostavenie účtovnej závierky

☒ riadna☐ mimoriadna☐ priebežná**Čl. II Informácie o prijatých postupoch****Čl. II (1) Nepretržité pokračovanie účtovnej jednotky**

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

☒ Áno☐ Nie**Čl. II (4) Spôsob a určenie ocenenia majetku a záväzkov****Čl. II (4) a) Spôsob oceňovania majetku a záväzkov - vážený aritmetický priemer, FIFO metóda**

Čl. II (4) a) Spôsob oceňovania majetku a záväzkov - vážený aritmetický priemer, FIFO metóda

Pri účtovaní zásob postupovala účtovná jednotka podľa § 43 postupov účtovania v PÚ:

☒ spôsobom A účtovania zásob☐ spôsobom B účtovania zásob

Úbytok zásob rovnakého druhu účtovná jednotka oceňovala:

- ☒ váženým aritmetickým priemerom z obstarávacích cien alebo vlastných nákladov
- ☐ metódou FIFO (1. cena na ocenenie prírastku zásob sa použila ako 1. cena na ocenenie úbytku zásob)
- ☐ iným spôsobom:

Čl. II (4) b) Odhad zníženia hodnoty majetku, tvorba opravnej položky - bežné obdobie

Spoločnosť v roku 2022 tvorila OP k rizikovým neuhradeným pohľadávkam vo výške 150 775,04,- EUR. Celková výška OP je 236 173,01 EUR

Čl. II (4) b) Odhad zníženia hodnoty majetku, tvorba opravnej položky - bežné obdobie

Druh majetku	Odhad zníženia hodnoty	Stav OP na začiatku účtovného obdobia	Tvorba OP	Zúčtovanie OP	Stav OP na konci účtovného obdobia
rizikové pohľadávky		86 641	150 775	1 244	236 172

Čl. II (4) b) Odhad zníženia hodnoty majetku, tvorba opravnej položky - predchádzajúce obdobie

Spoločnosť v roku 2021 tvorila OP k rizikovým neuhradeným pohľadávkam vo výške 51 229,- EUR. Celková výška OP je 86 642,- EUR

Čl. II (4) b) Odhad zníženia hodnoty majetku, tvorba opravnej položky - predchádzajúce obdobie

Druh majetku	Odhad zníženia hodnoty	Stav OP na začiatku účtovného obdobia	Tvorba OP	Zúčtovanie OP	Stav OP na konci účtovného obdobia
rizikové pohľadávky		35 413	51 229		86 642

Čl. II (4) f) Tvorba odpisového plánu

Pri výpočte odpisov účtovná jednotka sa riadila nasledovnými právnymi úpravami:

Zákon č. 431/2002 Z. z. o účtovníctve, ktorý upravuje účtovné odpisy. ÚJ odpisuje majetok v súlade s účtovnými zásadami a s účtovnými metódami. ÚJ pritom zostaví odpisový plán, na základe ktorého bude vykonávať odpisovanie DHM (§ 28 ods. 1 a 3 zákona č. 431/2002 Z. z. o účtovníctve).

Zákon č. 595/2003 Z. z. o dani z príjmov, ktorý upravuje daňové odpisy.

Čl. II (4) f) 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
--------------	------------------	----------------	-----------------

Čl. III Informácie, ktoré vysvetľujú a dopĺňujú položky súvahy

Čl. III (1) Informácie k údajom vykazaným na strane aktív

Čl. III (1) a) Prehľad o dlhodobom majetku

Čl. III (1) a) 1-3. Dlhodobý nehmotný majetok – bežné obdobie

Čl. III (1) a) Prehľad o dlhodobom nehmotnom majetku

1.-3. Pohyb obstarávacích cien, oprávok, opravných položiek, čistá (netto) hodnota dlhodobého nehmotného majetku - bežné obdobie

Dlhodobý nehmotný majetok Riadok súvahy:	Aktivované náklady na vývoj 04	Softvér 05	Oceniteľné práva 06	Goodwill 07	Ostatný DNM 08	Obstarávaný DHM 09	Poskytnuté preddavky na DNM 10	Spolu
Prvotné ocenenie								
Stav na začiatku účtovného obdobia		6 232						6 232
Prírastky								
Úbytky								
Presuny (+/-)								
Stav na konci účtovného obdobia		6 232						6 232
Oprávky								
Stav na začiatku účtovného obdobia		6 232						6 232
Prírastky								
Úbytky								
Presuny (+/-)								
Stav na konci účtovného obdobia		6 232						6 232
Opravné položky								
Stav na začiatku účtovného obdobia								
Prírastky								
Úbytky								
Presuny (+/-)								
Stav na konci účtovného obdobia								
Zostatková hodnota (NETTO)								
Stav na začiatku účtovného obdobia								
Stav na konci účtovného obdobia								

Čl. III (1) a) 1-3. Dlhodobý nehmotný majetok – predchádzajúce obdobie

Čl. III (1) a) Prehľad o dlhodobom nehmotnom majetku

1.-3. Pohyb obstarávacích cien, oprávok, opravných položiek, čistá (netto) hodnota dlhodobého nehmotného majetku - predchádzajúce obdobie

Dlhodobý nehmotný majetok	Aktivované náklady na vývoj	Softvér	Oceniteľné práva	Goodwill	Ostatný DNM	Obstarávaný DNM	Poskytnuté preddavky na DNM	Spolu
Riadok súvahy:	04	05	06	07	08	09	10	
Prvotné ocenenie								
Stav na začiatku účtovného obdobia		6 232						6 232
Prírastky								
Úbytky								
Presuny (+/-)								
Stav na konci účtovného obdobia		6 232						6 232
Oprávky								
Stav na začiatku účtovného obdobia		6 232						6 232
Prírastky								
Úbytky								
Presuny (+/-)								
Stav na konci účtovného obdobia		6 232						6 232
Opravné položky								
Stav na začiatku účtovného obdobia								
Prírastky								
Úbytky								
Presuny (+/-)								
Stav na konci účtovného obdobia								
Zostatková hodnota (NETTO)								
Stav na začiatku účtovného obdobia								
Stav na konci účtovného obdobia								

Čl. III (1) a) 1-3. Dlhodobý hmotný majetok – bežné obdobie

Čl. III (1) a) Prehľad o dlhodobom hmotnom majetku

1.-3. Pohyb obstarávacích cien, oprávok, opravných položiek, čistá (netto) hodnota dlhodobého hmotného majetku - bežné obdobie

Dlhodobý hmotný majetok	Pozemky	Stavby	Samostatné hnutelné veci a súbory hnutelných vecí	Pestovateľské celky trvalých porastov	Základné stádo a ťažné zvieratá	Ostatný DHM	Obstarávaný DHM	Poskytnuté preddavky na DHM	Spolu
Riadok súvahy:	12	13	14	15	16	17	18	19	
Prvotné ocenenie									
Stav na začiatku účtovného obdobia			148 595						148 595
Prírastky									
Úbytky									
Presuny (+/-)									
Stav na konci účtovného obdobia			148 595						148 595
Oprávky									
Stav na začiatku účtovného obdobia			118 042						118 042
Prírastky			17 139						17 139
Úbytky									
Presuny (+/-)									
Stav na konci účtovného obdobia			135 181						135 181
Opravné položky									
Stav na začiatku účtovného obdobia									
Prírastky									
Úbytky									
Presuny (+/-)									
Stav na konci účtovného obdobia									
Zostatková hodnota (NETTO)									
Stav na začiatku účtovného obdobia			30 553						30 553
Stav na konci účtovného obdobia			13 414						13 414

Čl. III (1) a) 1-3. Dlhodobý hmotný majetok – predchádzajúce obdobie

Čl. III (1) a) Prehľad o dlhodobom hmotnom majetku

1.-3. Pohyb obstarávacích cien, oprávok, opravných položiek, čistá (netto) hodnota dlhodobého hmotného majetku - predchádzajúce obdobie

Dlhodobý hmotný majetok	Pozemky	Stavby	Samostatné hnuteľné veci a súbory hnuteľných vecí	Pestovateľské celky trvalých porastov	Základné stádo a ťažné zvieratá	Ostatný DHM	Obstarávaný DHM	Poskytnuté preddavky na DHM	Spolu
Riadok súvahy:	12	13	14	15	16	17	18	19	
Prvotné ocenenie									
Stav na začiatku účtovného obdobia			148 595						148 595
Prírastky									
Úbytky									
Presuny (+/-)									
Stav na konci účtovného obdobia			148 595						148 595
Oprávky									
Stav na začiatku účtovného obdobia			98 729						98 729
Prírastky			19 313						19 313
Úbytky									
Presuny (+/-)									
Stav na konci účtovného obdobia			118 042						118 042
Opravné položky									
Stav na začiatku účtovného obdobia									
Prírastky									
Úbytky									
Presuny (+/-)									
Stav na konci účtovného obdobia									
Zostatková hodnota (NETTO)									
Stav na začiatku účtovného obdobia			49 866						49 866
Stav na konci účtovného obdobia			30 553						30 553

Čl. III (1) c) Prehľad o dlhodobom nehmotnom a hmotnom majetku, na ktorý je zriadené záložné právo alebo pri ktorom má účtovná jednotka obmedzené právo s ním nakladať

Čl. III (1) c) Prehľad o dlhodobom nehmotnom a hmotnom majetku, na ktorý je zriadené záložné právo alebo pri ktorom má účtovná jednotka obmedzené právo s ním nakladať

Dlhodobý majetok	Hodnota BO	Hodnota PO
Dlhodobý nehmotný majetok		
Dlhodobý nehmotný majetok, na ktorý je zriadené záložné právo	6 232	6 232
Dlhodobý hmotný majetok		
Dlhodobý hmotný majetok, na ktorý je zriadené záložné právo	146 595	146 595
Dlhodobý hmotný majetok, pri ktorom má účtovná jednotka obmedzené právo s ním nakladať		

Čl. III (1) n) Prehľad o zásobách, na ktoré je zriadené záložné právo alebo pri ktorých má účtovná jednotka obmedzené právo s nimi nakladať

Čl. III (1) n) Prehľad o zásobách, na ktoré je zriadené záložné právo alebo pri ktorých má účtovná jednotka obmedzené právo s nimi nakladať

Zásoby	Hodnota BO	Hodnota PO
Zásoby, na ktoré je zriadené záložné právo	3 324 334	7 052 858
Zásoby, pri ktorých má účtovná jednotka obmedzené právo s nimi nakladať	3 324 334	

Čl. III (1) p) Opravné položky k pohľadávkam - bežné obdobie

Čl. III (1) p) Opravné položky k pohľadávkam - bežné obdobie

Opravné položky podľa súvahových položiek pohľadávok

Druh pohľadávky	Riadok súvahy	Stav OP na začiatku účtovného obdobia	Tvorba OP	Dôvod tvorby	Zúčtovanie OP z dôvodu zániku opodstatnenosti	Zúčtovanie OP z dôvodu vyradenia majetku z účtovníctva	Stav OP na konci účtovného obdobia
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						
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	86 642	150 775			1 244	236 173
B.III.1. Pohľadávky z obchodného styku súčet (r. 55 až r. 57)	54	86 642	150 775			1 244	236 173
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						
1.c. Ostatné pohľadávky z obchodného styku (311A, 312A, 313A, 314A, 315A, 31XA) - /391A/	57	86 642	150 775			1 244	236 173
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						
8. Pohľadávky z derivátových operácií (373A, 376A)	64						
9. Iné pohľadávky (335A, 33XA, 371A, 374A, 375A, 378A) - /391A/	65						

Čl. III (1) p) Opravné položky k pohľadávkam - predchádzajúce obdobie

Čl. III (1) p) Opravné položky k pohľadávkam - predchádzajúce obdobie

Opravné položky podľa súvahových položiek pohľadávok

Druh pohľadávky	Riadok súvahy	Stav OP na začiatku účtovného obdobia	Tvorba OP	Dôvod tvorby	Zúčtovanie OP z dôvodu zániku opodstatnenosti	Zúčtovanie OP z dôvodu vyradenia majetku z účtovníctva	Stav OP na konci účtovného obdobia
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						
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	35 413	51 229				86 642
B.III.1. Pohľadávky z obchodného styku súčet (r. 55 až r. 57)	54	35 413	51 229				86 642
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						
1.c. Ostatné pohľadávky z obchodného styku (311A, 312A, 313A, 314A, 315A, 31XA) - /391A/	57	35 413	51 229				86 642
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						
8. Pohľadávky z derivátových operácií (373A, 376A)	64						
9. Iné pohľadávky (335A, 33XA, 371A, 374A, 375A, 378A) - /391A/	65						

Čl. III (1) q) Pohľadávky do lehoty a po lehote splatnosti - bežné obdobie

Čl. III (1) q) Pohľadávky do lehoty a po lehote splatnosti - bežné obdobie

Názov položky	Riadok súvahy	V lehote splatnosti	Po lehote splatnosti	Pohľadávky spolu
Dlhodobé pohľadávky				
Ostatné pohľadávky z obchodného styku	45			
Pohľadávky z obchodného styku voči prepojeným účtovným jednotkám	43			
Pohľadávky z obch. styku v rámci podielovej účasti okrem pohľadávok voči prepojeným ÚJ	44			
Ostatné pohľadávky voči prepojeným účtovným jednotkám	47			
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu	49			
Iné pohľadávky	46, 48, 50, 51, 52			
Dlhodobé pohľadávky spolu				
Krátkodobé pohľadávky				
Ostatné pohľadávky z obchodného styku	57	-459 097	2 520 682	2 061 585
Pohľadávky z obchodného styku voči prepojeným účtovným jednotkám	55			
Pohľadávky z obch. styku v rámci podielovej účasti okrem pohľadávok voči prepojeným ÚJ	56			
Ostatné pohľadávky voči prepojeným účtovným jednotkám	59			
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu	61			
Sociálne poistenie	62			
Daňové pohľadávky a dotácie	63			
Iné pohľadávky	58, 60, 64, 65			
Krátkodobé pohľadávky spolu		-459 097	2 520 682	2 061 585

Čl. III (1) q) Pohľadávky do lehoty a po lehote splatnosti - predchádzajúce obdobie

Čl. III (1) q) Pohľadávky do lehoty a po lehote splatnosti - predchádzajúce obdobie

Názov položky	Riadok súvahy	V lehote splatnosti	Po lehote splatnosti	Pohľadávky spolu
Dlhodobé pohľadávky				
Ostatné pohľadávky z obchodného styku	45			
Pohľadávky z obchodného styku voči prepojeným účtovným jednotkám	43			
Pohľadávky z obch. styku v rámci podielovej účasti okrem pohľadávok voči prepojeným ÚJ	44			
Ostatné pohľadávky voči prepojeným účtovným jednotkám	47			
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu	49			
Iné pohľadávky	46, 48, 50, 51, 52			
Dlhodobé pohľadávky spolu				
Krátkodobé pohľadávky				
Ostatné pohľadávky z obchodného styku	57	1 069 854	2 144 135	3 213 989
Pohľadávky z obchodného styku voči prepojeným účtovným jednotkám	55			
Pohľadávky z obch. styku v rámci podielovej účasti okrem pohľadávok voči prepojeným ÚJ	56			
Ostatné pohľadávky voči prepojeným účtovným jednotkám	59			
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu	61			
Sociálne poistenie	62			
Daňové pohľadávky a dotácie	63	198 952	224 128	423 080
Iné pohľadávky	58, 60, 64, 65	2 190		2 190
Krátkodobé pohľadávky spolu		1 270 996	2 368 263	3 639 259

Čl. III (1) r) Pohľadávky zabezpečené záložným právom alebo inou formou zabezpečenia

Čl. III (1) r) Pohľadávky zabezpečené záložným právom alebo inou formou zabezpečenia

Pohľadávka	Forma zabezpečenia	Hodnota
všetky pohľadávky	záložné právo - VÚB	2 242 170

Čl. III (1) r) Pohľadávky, na ktoré sa zriadilo záložné právo, alebo pri ktorých má účtovná jednotka právo s nimi nakladať

Čl. III (1) r) Pohľadávky, na ktoré sa zriadilo záložné právo, alebo pri ktorých má účtovná jednotka obmedzené právo s nimi nakladať

Bežné účtovné obdobie

Opis predmetu záložného práva/obmedzeného práva	Hodnota predmetu	Hodnota pohľadávky
Pohľadávky kryté záložným právom alebo inou formou zabezpečenia		
Hodnota pohľadávok, na ktoré sa zriadilo záložné právo	2 242 170	2 242 170
Hodnota pohľadávok, pri ktorých je obmedzené právo s nimi nakladať		

Čl. III (1) t) Zložky krátkodobého finančného majetku - finančné účty

Čl. III (1) t) Zložky krátkodobého finančného majetku - finančné účty

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce obdobie
Pokladnica, ceniny	2 419	2 030
Bežné účty v banke alebo v pobočke zahraničnej banky	112	134
Vkladové účty v banke alebo v pobočke zahraničnej banky termínované		
Peniaze na ceste	-404	-192
Spolu	2 127	1 972

Čl. III (1) w) Krátkodobý finančný majetok, na ktorý bolo zriadené záložné právo, alebo pri ktorom má účtovná jednotka obmedzené právo s ním nakladať

Čl. III (1) w) Krátkodobý finančný majetok, na ktorý bolo zriadené záložné právo, alebo pri ktorom má účtovná jednotka obmedzené právo s ním nakladať

Názov položky	Hodnota BO	Hodnota PO
Krátkodobý finančný majetok, na ktorý bolo zriadené záložné právo	2 124	972
Krátkodobý finančný majetok, pri ktorom je obmedzené právo s ním nakladať		

Čl. III (1) y) Významné položky časového rozlíšenia nákladov a príjmov budúcich období

Čl. III (1) y) Významné položky časového rozlíšenia nákladov a príjmov budúcich období

Opis položky časového rozlíšenia	Účty účtovej osnovy	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Náklady budúcich období dlhodobé, z toho:	(381A, 382A)		
Náklady budúcich období krátkodobé, z toho:	(381A, 382A)	532	8 865
Príjmy budúcich období dlhodobé, z toho:	(385A)		
Príjmy budúcich období krátkodobé, z toho:	(385A)		

Čl. III (2) Informácie k údajom vykázaných na strane pasív

Čl. III (2) a) Údaje o vlastnom imaní

Čl. III (2) a) 1.,3.,6. Údaje o vlastnom imaní

Čl. III (2) a) 1.,3.,6. Údaje o vlastnom imaní

Text	Hodnota BO	Hodnota PO
Základné imanie celkom	5 000	5 000
Počet akcií (a.s.)		
Menovitá hodnota 1 akcie (a.s.)		
Hodnota podielov podľa spoločníkov (obchodná spoločnosť)		
-		
-		
Zisk na akciu alebo na podiel na základnom imaní		
Hodnota upísaného vlastného imania		
Počet upísaných akcií (a.s.)		
Menovitá hodnota upísaných akcií (a.s.)		
Iný titul zmeny vlastného imania		
Hodnota splateného základného imania		

Čl. III (2) a) 4.,7. Vysporiadanie účtovnej straty z predchádzajúceho účtovného obdobia

Čl. III (2) a) 4.,7. Vysporiadanie účtovnej straty z predchádzajúceho účtovného obdobia

Rozhodnutie o úhrade straty z minulého roka:

V návrhu vysporiadania sa uvádza návrh, ktorý bude predložený príslušnému orgánu účtovnej jednotky.

Názov položky	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie	Návrh vysporiadania účtovnej straty
Účtovná strata		
Vysporiadanie účtovnej straty	Bežné účtovné obdobie	Bežné účtovné obdobie
Zo zákonného rezervného fondu		
Zo štatutárnych a ostatných fondov		
Z nerozdeleného zisku minulých rokov		
Úhrada straty spoločníkmi		
Prevod do neuhradenej straty minulých rokov	42 503	
Iné		
Spolu	42 503	

Čl. III (2) b) Tvorba a čerpanie rezerv - bežné obdobie

Čl. III (2) b) Tvorba a čerpanie rezerv - bežné obdobie

Názov položky	Stav na začiatku účtovného obdobia	Tvorba	Použitie	Zrušenie	Stav na konci účtovného obdobia
Dlhodobé rezervy, z toho:					
Krátkodobé rezervy, z toho:	39 208	8 713	2 000		45 921
rezerva na nevyčerpanú dovolenku	37 208	6 713			43 921
rezerva na audit	2 000	2 000	2 000		2 000

Čl. III (2) b) Tvorba a čerpanie rezerv - predchádzajúce obdobie

Čl. III (2) b) Tvorba a čerpanie rezerv - predchádzajúce obdobie

Názov položky	Stav na začiatku účtovného obdobia	Tvorba	Použitie	Zrušenie	Stav na konci účtovného obdobia
Dlhodobé rezervy, z toho:					
Krátkodobé rezervy, z toho:	43 045	-1 837	2 000		39 208
rezerva na nevyčerpanú dovolenku	41 045	37 208	41 045		37 208
rezerva na audit	2 000	2 000	2 000		2 000

Čl. III (2) c) Výška záväzkov do lehoty a po lehote splatnosti

Čl. III (2) c) Výška záväzkov do lehoty a po lehote splatnosti

Text	Hodnota BO	Hodnota PO
Záväzky do lehoty splatnosti	18 102	107 074
Záväzky po lehote splatnosti	6 612 551	6 569 072

Čl. III (2) d) Štruktúra záväzkov podľa zostatkovej doby splatnosti

Čl. III (2) d) Štruktúra záväzkov podľa zostatkovej doby splatnosti

Súvahová položka záväzku	Spolu v tom	Zostatková doba splatnosti do 1 roka vrátane	Zostatková doba splatnosti od 1 do 5 rokov vrátane	Zostatková doba splatnosti viac ako 5 rokov BO	Zostatková doba splatnosti viac ako 5 rokov PO
114 - Záväzky zo sociálneho fondu	18 852		18 852		
126 - Ostatné záväzky z obchodného styku	6 720 201	1 596 447	5 123 754		
130 - Záväzky voči spoločníkom a združeniu	186 670	186 670	186 670		
131 - Záväzky voči zamestnancom	31 421	31 421	31 421		
132 - Záväzky zo sociálneho poistenia	52 575	52 575	52 575		
133 - Daňové záväzky a dotácie	12 105	12 105	12 105		
135 - Iné záväzky	199	199	199		
Spolu:	7 022 023	1 879 417	5 425 576		

Čl. III (2) f) Výpočet odloženého daňového záväzku

Spoločnosť v roku 2022 má vypočítaný odložený daňový záväzok vo výške 14 883 EUR a týka sa neuhradených faktúr za sprostredkovanie, audit a neuhradený nájom.

Čl. III (2) f) Výpočet odloženého daňového záväzku

Titul vzniku odloženého daňového záväzku	Výpočet a suma
Daňová zost. cena dlhodobého majetku je menšia ako účtovná	
Iné:	

Čl. III (2) f), (1) s) Informácie o odloženom daňovom záväzku alebo odloženej daňovej pohľadávke

Čl. III (2) f), (1) s) Informácie o odloženom daňovom záväzku alebo odloženej daňovej pohľadávke

Názov položky	Hodnota BO	Hodnota PO
Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou majetku a daňovou základňou, z toho		
odpočítateľné		
zdaniteľné		
Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou záväzkov a daňovou základňou, z toho:		
zdaniteľné		
zdaniteľné	70 869	6 416
Možnosť umorovať daňovú stratu v budúcnosti		
Možnosť previesť nevyužitú daňovú odpočty		
Sadzba dane z príjmov (v %)	21	21
Odložená daňová pohľadávka	14 882	1 347
Uplatnená daňová pohľadávka		
Zaúčtovaná ako náklad		
Zaúčtovaná do vlastného imania		
Odložený daňový záväzok		
Zmena odloženého daňového záväzku		
Zaúčtovaná ako náklad	13 535	6 889
Zaúčtovaná do vlastného imania		
Iné		

Čl. III (2) g) Závazky zo sociálneho fondu

Čl. III (2) g) Závazky zo sociálneho fondu

Názov položky	Hodnota BO	Hodnota PO
Začiatkový stav sociálneho fondu	16 608	12 828
Tvorba sociálneho fondu na ťarchu nákladov		
Tvorba sociálneho fondu zo zisku		
Ostatná tvorba sociálneho fondu		
Tvorba sociálneho fondu spolu	2 244	3 779
Čerpanie sociálneho fondu		
Konečný zostatok sociálneho fondu	18 852	16 607

Čl. III (2) i) Bankové úvery

Čl. III (2) i) Bankové úvery

Názov položky	Mena	Úrok p. a. v %	Dátum splatnosti	Suma istiny v príslušnej mene BO	Suma istiny v eurách BO	Suma istiny v príslušnej mene PO
Dlhodobé bankové úvery						
Krátkodobé bankové úvery						
kontokorent	EUR	1,85				2 400 000

Čl. III (2) i) Pôžičky, návratné finančné výpomoci

Čl. III (2) i) Pôžičky, návratné finančné výpomoci

Názov položky	Mena	Úrok p. a. v %	Dátum splatnosti	Suma istiny v príslušnej mene BO	Suma istiny v eurách BO	Suma istiny v príslušnej mene PO
Dlhodobé pôžičky						
Krátkodobé pôžičky						
NOVY SANAT	EUR					450 000
Bačová Mária	EUR		31122023	499 191	499 191	650 000
Mgr. Oslanec Ján	EUR			164 455	164 455	3 176
Krátkodobé finančné výpomoci						

Čl. III (5) Informácie o odloženej dani**Čl. III (5) f) a g) Porovnanie splatnej a odloženej dane z príjmov s daňou z výsledku hospodárenia pred zdanením, zmena sadzby dane z príjmov**

Čl. III (5) f), g) Porovnanie splatnej a odloženej dane z príjmov s daňou z výsledku hospodárenia pred zdanením, zmena sadzby dane z príjmov

Názov položky	Základ dane BO	Daň BO	Daň v % BO	Základ dane PO	Daň PO	Daň v % PO
Výsledok hospodárenia pred zdanením, z toho:	-2 542 222	x	x	-33 495	x	x
teoretická daň	x			x	-7 034	21
Daňovo neuznané náklady	1 399 062			128 821	27 052	21
Výnosy nepodliehajúce dani	17 128			85 239	17 900	21
Vplyv nevykázaných odloženej daňovej pohľadávky						
Umorenie daňovej straty						
Zmena sadzby dane						
Iné						
Spolu						
Splatná daň z príjmov	x		21	x	2 118	21
Odložená daň z príjmov	x			x		
Celková daň z príjmov	x		21	x	2 118	21

Čl. IV Informácie, ktoré vysvetľujú a dopĺňajú položky výkazu ziskov a strát**Čl. IV (1) Informácie k údajom vykázaným vo výnosoch a nákladoch****Čl. IV (1) a) Údaje o tržbách za vlastné výkony a tovar**

Čl. IV (1) a) Údaje o tržbách za vlastné výkony a tovar

Oblasť odbytu	Typ výrobkov, tovarov, služieb (napríklad A) BO	Typ výrobkov, tovarov, služieb (napríklad A) PO	Typ výrobkov, tovarov, služieb (napríklad B) BO	Typ výrobkov, tovarov, služieb (napríklad B) PO	Typ výrobkov, tovarov, služieb (napríklad C) BO	Typ výrobkov, tovarov, služieb (napríklad C) PO
predaj tovaru	1 493 974	15 568 455				
predaj služieb	21 879	49 667				
predaj HIM						
ostatné výnosy	26 075	115 272				
Spolu	1 541 928	15 733 394				

Čl. IV (1) e) Celková suma osobných nákladov

Čl. IV (1) e) Celková suma osobných nákladov

Osobný náklad	Riadok výkazu ziskov a strát	Hodnota BO	Hodnota PO
Celková suma osobných nákladov, z toho:	15	385 210	639 657
- mzdy	16	270 122	453 342
- ostatné náklady na závislú činnosť	17		
- sociálne a zdravotné poistenie	18	95 329	160 274
- sociálne zabezpečenie	19	19 759	26 041

Čl. IV (1) g) Významné položky ostatných nákladov za poskytnuté služby

Čl. IV (1) g) Významné položky nákladov za poskytnuté služby

Položky nákladov	Hodnota BO	Hodnota PO
sprostredkovanie	104 849	249 772
prenájom	68 634	60 073
reklama		12 988
poradenská činnosť	44 417	9 740
preprava	6 015	26 575
právne služby	24 808	22 048

Čl. IV (1) h) Významné položky ostatných nákladov z hospodárskej činnosti

Čl. IV (1) h) Významné položky ostatných nákladov z hospodárskej činnosti

Položky nákladov	Hodnota BO	Hodnota PO
poistenie	6 681	11 435

Čl. IV (1) i) Významné položky finančných nákladov a celková suma kurzových strát

Čl. IV (1) i) Významné položky finančných nákladov a celková suma kurzových strát

Položky nákladov	Hodnota BO	Hodnota PO
Kurzové straty spolu, z toho:	43 221	77 895
kurzové straty ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka	43 221	46 542
Ostatné významné položky finančných nákladov, z toho:		
úroky	45 724	45 072

Čl. IV (3) Opis a celková suma nákladov za overenie individuálnej účtovnej závierky audítorom alebo audítorskou spoločnosťou

Čl. IV (3) Opis a celková suma nákladov za overenie individuálnej účtovnej závierky audítorom alebo audítorskou spoločnosťou

Názov položky	Hodnota BO	Hodnota PO
Náklady voči audítorovi, audítorskej spoločnosti, z toho:	2 000	2 000
náklady za overenie individuálnej účtovnej závierky		
iné uisťovacie audítorské služby		
súvisiace audítorské služby		
daňové poradenstvo		
ostatné neaudítorské služby		

Čl. IV (4) Členenie čistého obratu podľa § 2 zákona o účtovníctve

Čl. IV (4) Členenie čistého obratu podľa § 2 zákona o účtovníctve

Ak predmetom činnosti 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	Riadok z výkazu ziskov a strát	Hlavná geografická oblasť odbytu	Hodnota BO	Hodnota PO
Čistý obrat celkom, z toho:	01		1 493 974	15 618 122
- Výrobky	04	0		
- Tovar	03	SK+EU	1 472 095	15 568 455
- Služby	05	SK	21 879	49 667
- Iné činnosti účtovnej jednotky				

Čl. VII Informácie o transakciách so spriaznenými osobami, štatutárnymi, dozornými a inými orgánmi

Čl. VII (1) Informácie o transakciách so spriaznenými osobami

Čl. VII (1) a) až c) Zoznam a charakteristika transakcií so spriaznenými osobami

Čl. VII (1) a) až c) Zoznam a charakteristika transakcií so spriaznenými osobami

Spriaznená osoba	Charakteristika transakcie	Hodnota BO	Výška zostatku ku dňu zostavenia účtovnej závierky	Zabezpečenie zostatku	Opravná položka k pochybným pohľadávkam	Odúčtovanie pochybných pohľadávok do nákladov	Hodnota PO
Subjekt, ktorý v ÚJ vykonáva rozhodujúci vplyv							
Subjekt, ktorý v ÚJ vykonáva spoločný rozhodujúci alebo podstatný vplyv							
dcérske účtovné jednotky							
spoločné účtovné jednotky							
pridružené účtovné jednotky							
klúčový manažment účtovnej jednotky alebo jej materskej účtovnej jednotky							
ostatné spriaznené osoby	nákup materiálu	43 729					3 116
	služba	70 008					190 263
	predaj materiálu	207 769					661 248
	predaj služba	4 292					

Čl. IX Prehľad o pohybe vlastného imania

Čl. IX (1 - 3) Prehľad o pohybe vlastného imania v rámci riadnej alebo mimoriadnej účtovnej závierky – bežné obdobie

Čl. IX (1-3) Prehľad o pohybe vlastného imania v rámci riadnej alebo mimoriadnej účtovnej závierky - bežné obdobie

Bežné účtovné obdobie

Položka vlastného imania	Účet účtovej osnovy	Stav na začiatku účtovného obdobia	Prírastky	Úbytky	Presuny (+/-)	Stav na konci účtovného obdobia
Základné imanie	(411)	5 000				5 000
Zmena základného imania	+/-419					
Pohľadávky za upísané vlastné imanie	(/-353)					
Emisné ážio	(412)					
Ostatné kapitálové fondy	(413)					
Zákonný rezervný fond a nedeliteľný fond	(421A, 422, 417A, 418)	500				500
Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov	(+/-414)					
Oceňovacie rozdiely z kapitálových účastín	(+/-415)					
Oceňovacie rozdiely z precenenia pri zlúčení, splnutí a rozdelení	(+/-416)					
Rezervný fond na vlastné akcie a vlastné podiely	(417A, 421A)					
Štatutárne fondy	(423, 42X)					
Ostatné fondy	(427, 42X)					
Nerozdelený zisk minulých rokov	(428)	1 059 686				1 059 686
Neuhrazená strata minulých rokov	(/-429)			42 503		-42 503
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	r.100	-42 503		2 499 719		-2 542 222
Vyplatené dividendy						
Ostatné položky vlastného imania						
Účet 491 - Vlastné imanie fyzickej osoby - podnikateľa	(+/-491)					

Čl. IX (1 - 3) Prehľad o pohybe vlastného imania v rámci riadnej alebo mimoriadnej účtovnej závierky – predchádzajúce obdobie

Čl. IX (1-3) Prehľad o pohybe vlastného imania v rámci riadnej alebo mimoriadnej účtovnej závierky - predchádzajúce obdobie

Predchádzajúce účtovné obdobie

Položka vlastného imania	Účet účtovej osnovy	Stav na začiatku účtovného obdobia	Prírastky	Úbytky	Presuny (+/-)	Stav na konci účtovného obdobia
Základné imanie	(411)	5 000				5 000
Zmena základného imania	+/-419					
Pohľadávky za upísané vlastné imanie	(/-353)					
Emisné ážio	(412)					
Ostatné kapitálové fondy	(413)					
Zákonný rezervný fond a nedeliteľný fond	(421A, 422, 417A, 418)	500				500
Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov	(+/-414)					
Oceňovacie rozdiely z kapitálových účastín	(+/-415)					
Oceňovacie rozdiely z precenenia pri zlúčení, splnutí a rozdelení	(+/-416)					
Rezervný fond na vlastné akcie a vlastné podiely	(417A, 421A)					
Štatutárne fondy	(423, 42X)					
Ostatné fondy	(427, 42X)					
Nerozdelený zisk minulých rokov	(428)	987 843	71 843			1 059 686
Neuhrazená strata minulých rokov	(/-429)					
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	r.100	71 843		114 346		-42 503
Vyplatené dividendy						
Ostatné položky vlastného imania						
Účet 491 - Vlastné imanie fyzickej osoby - podnikateľa	(+/-491)					

Miesto pre ďalšie záznamy

Nepriaznivý HV spoločnosti PharmaComp, s.r.o. vznikol hlavne v súvislosti so situáciou COVID 19 a to veľmi výrazným poklesom cien ochranných pomôcok oproti ich nákupu, pretože trh bol presýtený ponukou týchto produktov a taktiež neoprávnenou exekúciou zo strany spol. ProPharma Group. V súčasnej dobe vedíme s touto spoločnosťou súdny spor.

Miesto pre ďalšie záznamy

IČO

4	7	3	5	8	2	0	3
---	---	---	---	---	---	---	---

DIČ

2	0	2	3	8	3	8	0	3	6
---	---	---	---	---	---	---	---	---	---