

POZNÁMKY K ÚČTOVNEJ ZÁVIERKE 2023

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

pre veľké účtovné jednotky a subjekty verejného záujmu**Článok I – VŠEOBECNÉ INFORMÁCIE**

1. Informácie o účtovnej jednotke

Obchodné meno:	PHARMACOPOLA s.r.o.
Sídlo:	Svätokrížske námestie 11, 965 01 Žiar nad Hronom
Právna forma:	Spoločnosť s ručením obmedzeným
Dátum vzniku:	Zápis do obchodného registra: 23.09.1992
Hlavný predmet podnikania:	Veľkodistribúcia veterinárnych liečiv a krmív
Subjekt verejného záujmu:	Spoločnosť PHARMACOPOLA s.r.o. nie je subjektom verejného záujmu (§ 2/14 ZoU).
Účtovné obdobie:	Kalendárny rok 2023

Test veľkostnej skupiny účtovnej jednotky

	rok 2021	rok 2022	Áno / Nie
Netto aktíva celkom	10 473 590	12 677 823	Áno
Čistý obrat celkom	30 011 082	31 352 454	Áno
Počet zamestnancov	105,5	104,3	Áno

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

2. Údaje o neobmedzenom ručení

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

3. Dátum schválenia účtovnej závierky za predchádzajúce účtovné obdobie

Účtovná závierka Spoločnosti k 31. decembru 2022, za predchádzajúce účtovné obdobie, bola schválená valným zhromaždením Spoločnosti dňa 25. mája 2023.

4. Právny dôvod na zostavenie účtovnej závierky:

Účtovná závierka Spoločnosti k 31. decembru 2023 je zostavená ako **riadna účtovná závierka** podľa § 17 ods. 6 zákona NR SR č. 431/2002 Z. z. o účtovníctve v platnom znení, za **účtovné obdobie od 1.1.2023 do 31.12.2023**. Oproti predchádzajúcemu obdobiu nedošlo k podstatným zmenám v podnikateľskej činnosti Spoločnosti.

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

Účtovná jednotka nie je súčasťou konsolidovaného celku.

6. Informácie o počte zamestnancov:

	rok 2022	rok 2023
Priemerný prepočítaný počet zamestnancov	104,3	108
Počet zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, z toho:	104	112
- počet vedúcich zamestnancov	9	9

Článok II – INFORMÁCIE O PRIJATÝCH POSTUPOCH

1) Východiská pre zostavenie účtovnej zvierky

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

2) Informácia o aplikácii účtovných zásad a účtovných metód

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

3) Spôsob a určenie oceňovania majetku a záväzkov

a) Dlhodobý nehmotný majetok a dlhodobý hmotný majetok

- Oceňovanie:
 - Dlhodobý nehmotný majetok obstaraný kúpou: bol oceňovaný obstarávacou cenou, ktorá zahŕňa cenu obstarania a náklady súvisiace s obstaraním (inštaláciu, dopravu a pod.).
 - Dlhodobý hmotný majetok obstaraný kúpou: sa oceňoval obstarávacou cenou, ktorá zahŕňa cenu obstarania a náklady súvisiace s obstaraním (prepravu, montáž a pod.).

Do obstarávacej ceny sa nezahŕňa výška úrokov z úverov poskytnutých na obstaranie dlhodobého majetku.

- Odpisy dlhodobého majetku:

Druh DM	Číslo účtu	Obstarávacia cena v EUR	Doba odpisovania	Metóda odpisovania
Hmotný hnuťelný drobný	022.A	501 - 1700	2 roky	rovnomerne
HH - motorové vozidlá	022.A	1 701 a viac	4 roky	rovnomerne
HH - výpočtová technika	022.A	1 701 a viac	4 roky	rovnomerne
HH - chladiaca technika	022.A	1 701 a viac	4 roky	rovnomerne
HH - ostatný	029	1 701 a viac	individuálne podľa posúdenia zodpovednej osoby	rovnomerne
Hmotný nehnuteľný	021	1 701 a viac	20 / 40 rokov	rovnomerne
Nehmotný - softvér	013	501 – 2 400	2 roky	rovnomerne
Nehmotný - softvér	013	2 400 a viac	5 roky	rovnomerne

Dlhodobý nehmotný majetok:

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

Dlhodobý hmotný majetok:

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

b) Zásoby

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

c) Pohľadávky

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

d) Peňažné prostriedky a ceniny

Peňažné prostriedky a ceniny sa oceňujú ich menovitou hodnotou.

e) Náklady budúcich období

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

f) Rezervy

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

- nevyčerpané dovolenky: oceňujú sa v očakávanej výške záväzku na základe priemernej mzdy za 4. štvrťrok 2023
- overenie účtovnej závierky a výročnej správy 2023
- odmeny zamestnancom za rok 2023 v závislosti od výšky hospodárskeho výsledku
- doplatok provízií obchodným zástupcom a zamestnancom za splnenie obchodného plánu za rok 2023

g) Záväzky

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

h) Odložené dane

Odložené dane sa týkajú odloženej daňovej pohľadávky:

- odložená daňová pohľadávka vznikla z titulu dočasných odpočítateľných rozdielov, ktoré sa týkali podmienky zaplatenia niektorých služieb, tvorby rezerv a opravných položiek.

i) Prenájom (lízing)

Prenajatý majetok a majetok obstaraný na základe zmluvy o lízingu huteľných vecí bol ocenený obstarávacou cenou.

j) Cudzia mena

Majetok a záväzky v cudzej mene sa ku dňu uskutočnenia účtovného prípadu prepočítavajú na menu euro referenčným výmenným kurzom určeným a vyhláseným Európskou centrálnou bankou, alebo Národnou bankou Slovenska v deň predchádzajúci dňu uskutočnenia účtovného prípadu. (§ 24, ods. 2)

Výnimkou sú prijaté a poskytnuté preddavky podľa §24 ods 9 Zákona o účtovníctve.

k) Výnosy

Tržby za vlastné výkony a tovar neobsahujú daň z pridanej hodnoty. Sú tiež znížené o zľavy a zrážky (rabaty, bonusy, skontá, dobropisy a pod.).

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

Neboli predmetom účtovania.

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

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

Dlhodobý nehmotný majetok	2 0 2 2							
	Náklady na vývoj (012)	Softvér (013)	Oceniteľné práva (014)	Goodwill (015)	Ostatný DNM (019)	Obstaranie DNM (041)	Poskytnuté preddavky na DNM (051)	Spolu
a	b	c	d	e	f	g	h	i
Prvotné ocenenie								
Stav na začiatku účt. obdobia	0	652 199	0	0	0	265 414	0	917 613
Prírastky	0	0	0	0	0	257 850	0	257 850
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0
Presuny	0	25 450	0	0	0	-25 450	0	0
Stav na konci účt. obdobia	0	677 649	0	0	0	497 814	0	1 175 463
Oprávky								
Stav na začiatku účt. obdobia	0	586 259	0	0	0	0	0	586 259
Prírastky	0	54 890	0	0	0	0	0	54 890
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav na konci účt. obdobia	0	641 149	0	0	0	0	0	641 149
Opravné položky								
Stav na začiatku účt. obdobia	0	0	0	0	0	0	0	0
Prírastky	0	0	0	0	0	0	0	0
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav na konci účt. obdobia	0	0	0	0	0	0	0	0
Zostatková hodnota								
Stav na začiatku účt. obdobia	0	65 940	0	0	0	265 414	0	331 354
Stav na konci účt. obdobia	0	36 500	0	0	0	497 814	0	534 314

Dlhodobý nehmotný majetok	2 0 2 3							
	Náklady na vývoj (012)	Softvér (013)	Oceniteľné práva (014)	Goodwill (015)	Ostatný DNM (019)	Obstaranie DNM (041)	Poskytnuté preddavky na DNM (051)	Spolu
a	b	c	d	e	f	g	h	i
Prvotné ocenenie								
Stav na začiatku účt. obdobia	0	677 649	0	0	0	497 814	0	1 175 463
Prírastky	0	0	0	0	0	207 377	0	207 377
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0
Presuny	0	34 979	0	0	0	-34 979	0	0
Stav na konci účt. obdobia	0	712 628	0	0	0	670 212	0	1 382 840
Oprávky								
Stav na začiatku účt. obdobia	0	641 149	0	0	0	0	0	641 149
Prírastky	0	19 527	0	0	0	0	0	19 527
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav na konci účt. obdobia	0	660 676	0	0	0	0	0	660 676
Opravné položky								
Stav na začiatku účt. obdobia	0	0	0	0	0	0	0	0
Prírastky	0	0	0	0	0	0	0	0
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav na konci účt. obdobia	0	0	0	0	0	0	0	0
Zostatková hodnota								
Stav na začiatku účt. obdobia	0	36 500	0	0	0	497 814	0	534 314
Stav na konci účt. obdobia	0	51 952	0	0	0	670 212	0	722 164

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

Dlhodobý hmotný majetok	2022								
	Pozemky (031)	Stavby (021)	Veci a súbory (022)	Pestovateľské porasty (025)	Stádo a ťažné zvieratá (026)	Ostatný DHM (029)	Obstaranie DHM (042)	Preddavky na DHM (052)	Spolu
a	b	c	d	e	f	g	h	i	j
Prvotné ocenenie									
Stav na začiatku účt. obdobia	139 751	1 695 639	2 010 298	0	0	13 438	1 160 192	0	5 019 318
Prírastky	0	0	0	0	0	0	1 473 997	10 350	1 484 347
Úbytky	0	0	158 625	0	0	0	7 662	1 725	168 012
Presuny	0	30 405	769 350	0	0	0	-799 755	0	0
Stav na konci účt. obdobia	139 751	1 726 044	2 621 023	0	0	13 438	1 826 772	8 625	6 335 653
Oprávky									
Stav na začiatku účt. obdobia	0	962 440	1 485 852	0	0	13 438	0	0	2 461 730
Prírastky	0	83 778	301 682	0	0	0	0	0	385 460
Úbytky	0	0	158 625	0	0	0	0	0	158 625
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav na konci účt. obdobia	0	1 046 218	1 628 909	0	0	13 438	0	0	2 688 565
Opravné položky									
Stav na začiatku účt. obdobia	0	0	0	0	0	0	21 961	0	21 961
Prírastky	0	0	0	0	0	0	1 689	0	1 689
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav na konci účt. obdobia	0	0	0	0	0	0	23 650	0	23 650
Zostatková hodnota									
Stav na začiatku účt. obdobia	139 751	733 199	524 446	0	0	0	1 138 231	0	2 535 627
Stav na konci účt. obdobia	139 751	679 826	992 114	0	0	0	1 803 122	8 625	3 623 438

Dlhodobý hmotný majetok	2023								
	Pozemky (031)	Stavby (021)	Veci a súbory (022)	Pestovateľské porasty (025)	Stádo a ťažné zvieratá (026)	Ostatný DHM (029)	Obstaranie DHM (042)	Preddavky na DHM (052)	Spolu
a	b	c	d	e	f	g	h	i	j
Prvotné ocenenie									
Stav na začiatku účt. obdobia	139 751	1 726 044	2 621 023	0	0	13 439	1 826 772	8 625	6 335 653
Prírastky	0	0	0	0	0	0	1 167 905	165 349	1 333 254
Úbytky	0	0	567 670	0	0	0	103	91 570	659 137
Presuny	0	10 778	443 226	0	0	0	-454 004	0	0
Stav na konci účt. obdobia	139 751	1 736 822	2 496 579	0	0	13 439	2 540 776	82 404	7 009 771
Oprávky									
Stav na začiatku účt. obdobia	0	1 046 218	1 628 909	0	0	13 439	0	0	2 688 565
Prírastky	0	83 981	422 414	0	0	0	0	0	506 395
Úbytky	0	0	567 670	0	0	0	0	0	567 670
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav na konci účt. obdobia	0	1 130 199	1 483 653	0	0	13 439	0	0	2 627 290
Opravné položky									
Stav na začiatku účt. obdobia	0	0	0	0	0	0	23 650	0	23 650
Prírastky	0	0	0	0	0	0	13 386	0	13 386
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav na konci účt. obdobia	0	0	0	0	0	0	37 036	0	37 036
Zostatková hodnota									
Stav na začiatku účt. obdobia	139 751	679 826	992 114	0	0	0	1 803 122	8 625	3 623 438
Stav na konci účt. obdobia	139 751	606 623	1 012 926	0	0	0	2 503 740	82 404	4 345 444

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

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

- V prospech Tatra banky, a.s. ako záložného veriteľa bolo zriadené záložné právo na nehnuteľný majetok Spoločnosti a pohľadávky, za účelom krytia záväzkov z poskytnutých úverov. (LV č. 2673)
- V prospech Všeobecnej úverovej banky, a.s. ako záložného veriteľa bolo zriadené záložné právo na nehnuteľný majetok Spoločnosti, za účelom krytia záväzkov z poskytnutých úverov. (LV č. 1779)

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

Dlhodobý hmotný majetok	Hodnota za rok 2023
Dlhodobý hmotný majetok, na ktorý je zriadené záložné právo*	1 631 510
Dlhodobý hmotný majetok, pri ktorom má účtovná jednotka obmedzené právo s ním nakladať:	---

* brutto hodnota stavieb a pozemkov administratívnej budovy a skladov podľa LV k 31.12.2023.

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

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

DNM nebol poistený a údaje o poistení ostatného majetku sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Poist'ovňa	Predmet poistenia	Poistná suma	Poistná zmluva
UNION, poist'ovacia a.s.	poistenie osôb pri zahraničných cestách	podľa aktuálneho stavu	HPZ11/714/669
Generali Poist'ovňa, a. s.	zákonné poistenie áut	poistná suma závisí od kategórie a parametrov vozidla	9059805262
Kooperatíva a.s.	havarijné poistenie áut		6606132486
Generali Poist'ovňa, a. s.	Poistenie zodpovednosti za škodu zamestnanca spôsobenú zamestnávateľovi	10 000,00	2408364542
Generali Poist'ovňa, a. s.	Budova administratívna – Sv. nám. 11, ZH	500 000,00	2408827339
	Poistenie hnutelných vecí – Sv. nám. 11, ZH	300 000,00	
	Budova administratívna – SNP 13/29, ZH	500 000,00	
	Poistenie hnutelných vecí – SNP 13/29, ZH	300 000,00	
	Budova sklad – Priemyselná 941, ZH	2 450 000,00	
	Poistenie zásob – Priemyselná 941, ZH	4 000 000,00	
	Poistenie hnutelných vecí – Priemyselná 941, ZH	350 000,00	
	Poistenie majetku počas prepravy	200 000,00	
	Pripoistenie - Peniaze pri preprave	16 500,00	
	Pripoistenie - Peniaze na miestach poistenia	5 000,00	
	Pripoistenie - živel, vandalizmus, krádež,...	500 000,00	
	Pripoistenie - stavby + hnutelné veci (rozbitie skla)	10 000,00	
	Pripoistenie - vyhľadanie príčiny vzniku škody	5 000,00	
	Poistenie všeobecnej zodpovednosti za škodu	100 000,00	

Celková výška poistného za rok 2023 činila 45 682 €, z toho:

- Havarijné a Zákonné poistenie áut: 34 171 € (účet 548/700).
- Poistenie budov, zásob, hmotného majetku, cenín: 11 511 € (účet 548/800).

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

- ❖ V roku 2009 boli premiestnené **PREFA–GARÁŽE** z parcelného č.152/4, katastrálne územie Žiar nad Hronom, na ul. Priemyselná č. 941, katastrálne územie Horné Opatovce. Ku dňu zostavenia účtovnej závierky nebola táto skutočnosť zaevidovaná na liste vlastníctva Spoločnosti.

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

- ❖ k majetku **PREFA - GARÁŽE** vo výške 1 689 €, čo predstavuje 1/20 z obstarávacej ceny majetku
- ❖ k administratívnej budove vo výške 5 848 €, čo predstavuje 1/40 z obstarávacej ceny majetku

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

Dlhodobý finančný majetok	2 0 2 2										
	Podielová účasť v PUJ (061A, 062A, 063A)	Podielová účasť, okrem PUJ (062A)	Ostatné CP a podiely (063A)	Pôžičky PUJ (066A)	Pôžičky, okrem PUJ (066A)	Ostatné pôžičky (067A)	Dlhové CP a ostatný DFM (065A, 069A)	Pôžičky a ostatný DFM (T≥1R) (066A,067A, 069A)	Účty v bankách (T>1R) (22xA)	Obstaranie a preddavky (043,053)	SPOLU
<i>Prvotné ocenenie</i>											
Stav na začiatku	0	0	0	0	0	0	0	75 000	0	0	75 000
Prírastky	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav na konci	0	0	0	0	0	0	0	75 000	0	0	75 000
<i>Opravné položky</i>											
Stav na začiatku	0	0	0	0	0	0	0	75 000	0	0	75 000
Prírastky	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav na konci	0	0	0	0	0	0	0	75 000	0	0	75 000
<i>Účtovná hodnota</i>											
Stav na začiatku	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav na konci	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0

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

Dlhodobý finančný majetok	2 0 2 3										
	Podielová účasť v PUJ (061A, 062A, 063A)	Podielová účasť, okrem PUJ (062A)	Ostatné CP a podiely (063A)	Pôžičky PUJ (066A)	Pôžičky, okrem PUJ (066A)	Ostatné pôžičky (067A)	Dlhové CP a ostatný DFM (065A, 069A)	Pôžičky a ostatný DFM (T≥1R) (066A,067A, 069A)	Účty v bankách (T>1R) (22xA)	Obstaranie a preddavky (043,053)	SPOLU
<i>Prvotné ocenenie</i>											
Stav na začiatku	0	0	0	0	0	0	0	75 000	0	0	75 000
Prírastky	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	75 000	0	0	75 000
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav na konci	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
<i>Opravné položky</i>											
Stav na začiatku	0	0	0	0	0	0	0	75 000	0	0	75 000
Prírastky	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	75 000	0	0	75 000
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav na konci	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
<i>Účtovná hodnota</i>											
Stav na začiatku	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav na konci	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0

d) **Zásoby**

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

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

Zásoby	Hodnota za rok 2023
Zásoby, na ktoré je zriadené záložné právo*	5 259 717
Zásoby s obmedzeným právom s nimi nakladať	- - -

* netto hodnota zásob tovaru vykázaná v súvahe k 31. 12. 2023.

e) **Pohľadávky**

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

Pohľadávky	2 0 2 3				
	Stav OP na začiatku účt. obdobia	Tvorba OP	Zúčtovanie OP z dôvodu zániku opodstatnenosti	Zúčtovanie OP z dôvodu vyradenia majetku z účtovníctva	Stav OP na konci účt. obdobia
Pohľadávky z obchodného styku	314 012	3 797	22 567	0	295 242
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu	0	0	0	0	0
Iné pohľadávky	0	0	0	0	0
Pohľadávky spolu	314 012	3 797	22 567	0	295 242

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

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

Dlžník	Menovitá hodnota pohľadávky	Opravná položka (suma)	OP (%)
EPP Slovensko, s.r.o.	184 057	184 057	100
CO.BE.R. spol. s r.o.	86 651	86 651	100
AGRO - ŠARIŠ, Prešov	10 077	10 077	100
JA - KA s.r.o.	7 086	7 086	100

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

rok 2022	do lehoty splatnosti	po lehote splatnosti	spolu
Dlhodobé pohľadávky (R41)	772 164	0	772 164
Krátkodobé pohľadávky (R53)	2 551 473	851 782	3 403 255

rok 2023	do lehoty splatnosti	po lehote splatnosti	spolu
Dlhodobé pohľadávky (R41)	680 421	0	680 421
Krátkodobé pohľadávky (R53)	3 108 374	726 737	3 835 111

Hodnota pohľadávok, na ktoré sa zriadilo záložné právo a pohľadávok, pri ktorých má účtovná jednotka obmedzené právo s nimi nakladať: **Záložné právo na pohľadávky je zriadené v prospech Tatra banky, a.s., ako záložného veriteľa, za účelom krytia záväzkov z poskytnutých úverov. Na základe zmluvy sú v prospech Tatra banky, a.s. založené všetky pohľadávky do lehoty splatnosti, minimálne však pohľadávky v hodnote 2 000 000 EUR.**

Opis predmetu záložného práva	2 0 2 3	
	Hodnota predmetu záložného práva	Hodnota pohľadávky
Pohľadávky kryté záložným právom alebo inou formou zabezpečenia	0	0
Hodnota pohľadávok, na ktoré sa zriadilo záložné právo*	x	3 788 795
Hodnota pohľadávok, s obmedzeným právom s nimi nakladať	x	0

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

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

	Účtovná základňa	Daňová základňa	Rozdiel	Sadzba dane (%)	Odložená daňová pohľadávka
Dočasný rozdiel zostatkových cien odpisovaného majetku (UZC<DZC)	1 554 088	1 627 958	73 870	21	15 513
Nedaňové opravné položky k zásobám	22 845	0	22 845	21	4 797
Nedaňové opravné položky k pohľadávkam	3 936	0	3 936	21	827
Nedaňové rezervy	359 097	0	359 097	21	75 410
Odpočet daňovej straty	0	0	0	21	0
Záväzky (náklady) podmienené zaplatením (§ 17/19; § 17/27 ZDP)	9 384	0	9 384	21	1 971
Nedaňové opravné položky k DHM	0	0	0	21	0
Iné	0	0	0	21	0
SPOLU:					98 518

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

g) **Finančné účty**

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

Finančné účty	2 0 2 2	2 0 2 3
Pokladnica, ceniny	9 342	1 771
Bežné účty v banke alebo v pobočke zahraničnej banky	528	0
Vkladové účty v banke alebo v pobočke zahraničnej banky termínované	0	0
Peniaze na ceste	0	0
Spolu:	9 870	1 771

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

Položky časového rozlíšenia	2 0 2 2	2 0 2 3
Náklady budúcich období dlhodobé, z toho:	5 987	1 523
381/901 – Systémová údržba softvéru viac ako 1 rok	5 987	1 523
Náklady budúcich období krátkodobé, z toho:	46 521	95 778
381/101 – Leasing – úroky, poistné	12 061	14 699
381/200 – Poistenie majetku	151	45 645
381/400 – Predplatné	760	426
381/900 – Náklady budúcich období – rôzne*	33 549	35 008
Príjmy budúcich období dlhodobé, z toho:	0	0
Príjmy budúcich období krátkodobé, z toho:	0	0
Spolu:	52 508	97 301

* Zahŕňa prevažne náklady na predplatený servis áut a systémovú údržbu softvéru do 1 roka.

2) Informácie k položkám – PASÍV SÚVAHYa) **Vlastné imanie**

Spoločnosť vykazuje **vlastné imanie** vo výške **1 954 465 EUR**. Základné imanie zapísané v Obchodnom registri v sume **360 000 EUR** je v plnej výške splatené a tvoria ho vklady spoločníkov v nasledovnej štruktúre:

MVDr. Ján Greguš	120 000 €
Zdenka Weissová	120 000 €
Milický spol. s r.o.	120 000 €

b) **Účtovný zisk** za rok 2021 bol v roku 2022 rozdelený nasledovne:

Názov položky	2 0 2 2
Účtovný zisk	145 896
Rozdelenie účtovného zisku	2 0 2 3
Prídel do zákonného rezervného fondu	0
Prídel do štatutárnych a ostatných fondov	0
Prídel do sociálneho fondu	12 896
Prídel na zvýšenie základného imania	0
Úhrada straty minulých období	0
Prevod do nerozdeleného zisku minulých rokov	40 000
Rozdelenie podielu na zisku spoločníkom, členom	93 000
Iné	0
Spolu	145 896

c) **Rezervy**

Jednotlivé **druhy rezerv** za účtovné obdobie s uvedením ich stavu na začiatku účtovného obdobia, ich tvorba, použitie, zrušenie počas bežného účtovného obdobia, ich stav na konci účtovného obdobia, pričom predpokladaný **rok použitia** rezerv: **rok 2024**

Názov položky	2 0 2 3				
	Stav na začiatku účt. obdobia	Tvorba	Použitie	Zrušenie	Stav na konci účt. obdobia
Dlhodobé rezervy, z toho:	0	0	0	0	0
spoločnosť neexistuje	0	0	0	0	0
Krátkodobé rezervy, z toho:	163 038	458 325	163 038	0	458 325
323/100 – Mzdové náklady na nevyčerpané dovolenky	48 298	73 021	48 298	0	73 021
323/101 – Odvody z nevyčerpaných dovolení	16 915	26 206	16 915	0	26 206
323/999 – Audit a overenie VS	6 280	6 280	6 280	0	6 280
323/999 – Odmeny zamestnancom	79 413	266 867	79 413	0	266 867
323/999 – Doplatky provízií OZ	12 132	80 856	12 132	0	80 856
323/999 – Rezerva na zľavy pre koncových zákazníkov	0	5 095	0	0	5 095

Názov položky	2 0 2 2				
	Stav na začiatku účt. obdobia	Tvorba	Použitie	Zrušenie	Stav na konci účt. obdobia
Dlhodobé rezervy, z toho:	0	0	0	0	0
spoločnosť neexistuje	0	0	0	0	0
Krátkodobé rezervy, z toho:	339 748	163 038	339 748	0	163 038
323/100 – Mzdové náklady na nevyčerpané dovolenky	51 594	48 298	51 594	0	48 298
323/101 – Odvody z nevyčerpaných dovoleniek	18 014	16 915	18 014	0	16 915
323/999 – Audit a overenie VS	6 280	6 280	6 280	0	6 280
323/999 – Odmeny zamestnancom	200 112	79 413	200 112	0	79 413
323/999 – Doplatky provízií OZ	63 748	12 132	63 748	0	12 132

d) Závazky

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

rok 2022	do lehoty splatnosti	po lehote splatnosti	záväzky spolu
Dlhodobé záväzky (R102 súvahy)	616 119	0	616 119
Krátkodobé záväzky (R122 súvahy)	3 273 782	418 059	3 691 841
rok 2023	do lehoty splatnosti	po lehote splatnosti	záväzky spolu
Dlhodobé záväzky (R102 súvahy)	484 514	0	484 514
Krátkodobé záväzky (R122 súvahy)	4 370 982	30 411	4 401 393

	2 0 2 2	2 0 2 3
Dlhodobé záväzky spolu – z toho:	616 119	484 514
• Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti nad 5 rokov	0	0
• Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti jeden rok až 5 rokov	616 119	484 514
Krátkodobé záväzky spolu – z toho:	3 691 841	4 401 393
• Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka vrátane	3 273 782	4 370 982
• Záväzky po lehote splatnosti	418 059	30 411

e) Sociálny fond

Tvorba a čerpanie sociálneho fondu v priebehu účtovného obdobia

Názov položky	2 0 2 2	2 0 2 3
Začiatkový stav sociálneho fondu	16 574	33 702
Tvorba sociálneho fondu na ťarchu nákladov	9 753	10 248
Tvorba sociálneho fondu zo zisku	12 271	12 896
Ostatná tvorba sociálneho fondu	6 501	6 832
Tvorba sociálneho fondu spolu	28 525	29 976
Čerpanie sociálneho fondu	11 397	57 495
Konečný zostatok sociálneho fondu	33 702	6 183

f) **Bankové úvery a pôžičky**

Názov položky	Mena	Úrok p. a. v %	Dátum splatnosti	Suma istiny v príslušnej mene k 31.12.2023	Suma istiny v eurách k 31.12.2023	Suma istiny v príslušnej mene k 31.12.2022
Krátkodobé bankové úvery						
Kontokorentný úver TB	EUR	1 mes. EURIBOR + 1,20%	31.1.2024	3 454 507	3 454 507	3 479 107
Kontokorentný úver VÚB	EUR	1 mes. EURIBOR + 1,1%	31.1.2024	1 957 053	1 957 053	1 787 343
Kontokorentný úver SLSP	EUR	1 mes. EURIBOR + 1,88%	30.9.2024	148 042	148 042	146 659
Krátkodobé finančné výpomoci (účet 249)						
Pôžičky od fyzických osôb	EUR	4,5 %	31.3.2024	850 000	850 000	950 000

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

- **kontokorentné úvery:** (úverový rámec celkom 5.500.000 €) sú zabezpečené záložným právom na nehnuteľný majetok a hnuťelný majetok (autá spoločnosti), zásoby, pohľadávkami, a zmluvami o použití zmenky na meno konateľov Spoločnosti.

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

Výška platieb rozdelená na istinu a finančný náklad podľa doby splatnosti je uvedená v tabuľke:

Názov položky	2 0 2 2			2 0 2 3		
	Splatnosť			Splatnosť		
	do 1 roka vrátane	od 1 roka do 5 rokov vrátane	viac ako 5 rokov	do 1 roka vrátane	od 1 roka do 5 rokov vrátane	viac ako 5 rokov
Istina	20 542	40 319	0	20 879	19 440	0
Finančný náklad	810	605	0	473	132	0
Spolu	21 352	40 924	0	21 352	19 572	0

h) **Ďalšie informácie k odloženým daniam:**

Názov položky	2 0 2 2	2 0 2 3
Suma odloženej daňovej pohľadávky účtovanej ako náklad alebo výnos vyplývajúca zo zmeny sadzby dane z príjmov	0	0
Suma odloženého daňového záväzku účtovaného ako náklad alebo výnos vyplývajúci zo zmeny sadzby dane z príjmov	0	0
Suma odloženej daňovej pohľadávky týkajúca sa umorenia daňovej straty, nevyužitých daňových odpočtov a iných nárokov, ako aj dočasných rozdielov predchádzajúcich účtovných období, ku ktorým sa v predchádzajúcich účtovných obdobiach odložená daňová pohľadávka neúčtovala	0	0
Suma odloženého daňového záväzku, ktorý vznikol z dôvodu neúčtovania tej časti odloženej daňovej pohľadávky v bežnom účtovnom období, o ktorej sa účtovalo v predchádzajúcich účtovných obdobiach	0	0
Suma neuplatneného umorenia daňovej straty, nevyužitých daňových odpočtov a iných nárokov a odpočítateľných dočasných rozdielov, ku ktorým nebola účtovaná odložená daňová pohľadávka	0	0
Suma odloženej dani z príjmov, ktorá sa vzťahuje na položky účtované priamo na účty vlastného imania bez účtovania na účty nákladov a výnosov	0	0

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

Názov položky	2 0 2 2			2 0 2 3		
	Základ dane	Daň	Daň v %	Základ dane	Daň	Daň v %
Výsledok hospodárenia pred zdanením, z toho:	234 388	X	X	304 569	X	X
Teoretická daň	X	49 221	21%	X	63 959	21%
Pripočítateľné položky (R200 DP)	382 191	80 260	21%	543 653	114 167	21%
Odpočítateľné položky (R300 DP)	-341 605	-71 737	21%	-209 003	-43 891	21%
Upravujúce položky	0	0	21%	0	0	21%
Odpočet daňovej straty (R410 DP)	0	0		0	0	
Základ dane (R500 DP)	274 974	57 745	21%	639 219	134 236	21%
Splatná daň z príjmov	X	57 745	21%	X	134 236	21%
Odložená daň z príjmov	X	30 747	21%	X	-46 312	21%
Celková daň z príjmov	X	88 492		X	87 924	

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

1) Tržby za vlastné výkony a tovar

Oblasť odbytu	2 0 2 2	2 0 2 3
Tržby za vlastné výrobky (účet 601)	0	0
Tržby za reklamné služby (účet 602)	41 385	35 689
Tržby za marketingové služby (účet 602)	42 834	61 014
Tržby za prenájom (účet 602)	1 017	4 957
Tržby za ostatné služby (účet 602)	30 350	35 354
Tržby za logistické služby (účet 602)	0	0
Tržby za krmivá (účet 604)	9 626 293	11 244 440
Tržby za lieky (účet 604)	20 351 928	22 815 853
Tržby za chovateľské potreby (účet 604)	1 169 030	1 396 295
Tržby za ostatný tovar (účet 604)	89 617	98 055
Spolu	31 352 454	35 691 657

2) Zmena stavu vnútroorganizačných zásob

Názov položky	2 0 2 3	2 0 2 2		Zmena stavu vnútroorganizačných zásob	
	Konečný zostatok	Konečný zostatok	Začiatkový stav	2 0 2 3	2 0 2 2
Nedokončená výroba a polotovary vlastnej výroby	0	0	0	0	0
Výrobky	0	0	0	0	0
Zvieratá	0	0	0	0	0
Spolu	0	0	0	0	0
Manká a škody	x	x	x	0	0
Reprezentačné	x	x	x	0	0
Dary	x	x	x	0	0
Iné	x	x	x	0	0
Zmena stavu vnútroorganizačných zásob vo výkaze ziskov a strát	x	x	x	0	0

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

Názov položky	2 0 2 2	2 0 2 3
Osobné náklady, z toho:	2 650 525	3 143 955
Mzdové náklady	1 854 029	2 171 428
Ostatné osobné náklady na závislú činnosť	0	0
Sociálna poisťovňa (25,2%)	455 660	547 331
Zdravotná poisťovňa (10%)	180 818	217 195
Iné osobné a sociálne náklady	160 018	192 279
Náklady na nákup služieb, z toho:	1 643 241	1 745 468
Opravy a udržiavanie	218 948	210 679
Cestovné	40 151	54 112
Náklady na reprezentáciu	55 361	27 008
Ostatné služby, z toho:	1 328 781	1 453 669
- Provízia za sprostredkovanie predaja	239 189	336 512
- Ostatné poradenské služby	109 091	53 909
- Preprava a manipulácia s tovarom	86 227	129 165
- Systémová údržba a aktualizácia	132 597	198 492
- Reklamné služby	191 594	198 440
- Operatívny leasing automobilov	156 961	169 113
- Prenájom skladov a zariadení	131 079	107 303
- Ostatné služby (poštovné, právne, ubytovacie, dátové,...)	274 208	260 735
- Služby audítorov, z toho:	7 835	7 837
- <i>Náklady na overenie účtovnej závierky</i>	<i>7 635</i>	<i>7 637</i>
- <i>Súvisiace auditorské služby</i>	<i>200</i>	<i>200</i>
Náklady z hospodárskej činnosti, z toho:	112 833	127 782
Zostatková cena predaného DM a materiálu	34 387	47 177
Dary	5 850	500
Zmluvné pokuty a penále	0	0
Ostatné pokuty a penále	412	941
Odpis nevymožiteľnej pohľadávky	409	1 055
Tvorba a zúčtovanie opravnej položky k pohľadávkam	-343	-18 770
Ostatné prevádzkové náklady	57 156	73 922
Manká a škody	14 962	22 956
Finančné náklady, z toho:	146 042	351 894
Kurzové straty, z toho:	1 626	3 764
- <i>Kurzové straty ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka</i>	<i>0</i>	<i>0</i>
Ostatné významné položky finančných nákladov, z toho:	144 416	348 130
- <i>Úroky</i>	<i>120 158</i>	<i>300 395</i>
- <i>Tvorba a zúčtovanie opravných položiek k finančnému majetku</i>	<i>0</i>	<i>0</i>
- <i>Ostatné finančné náklady</i>	<i>24 259</i>	<i>47 735</i>
- <i>Manká a škody na finančnom majetku</i>	<i>0</i>	<i>0</i>
Náklady, ktoré majú výnimočný výskyt alebo rozsah:	0	0

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

Názov položky	2 0 2 2	2 0 2 3
Významné položky pri aktivácii nákladov, z toho:	35 300	29 478
Aktivácia vnútropodnikových služieb	35 300	29 478
Aktivácia DHM	0	0
Ostatné významné položky výnosov z hospodárskej činnosti, z toho:	216 361	258 882
Tržby z predaja DHM a materiálu	100 530	112 883
Ostané výnosy z hospodárskej činnosti, z toho:	115 831	145 999
- Výnosy z ocenenia rabat. tovaru	76 716	78 491
Finančné výnosy, z toho:	851	552
Kurzové zisky, z toho:	265	3
- kurzové zisky ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka	37	0
Výnosové úroky	586	549
Výnosy, ktoré majú mimoriadny rozsah alebo výskyt:	0	0

- 5) Čistý obrat

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

Oblasti odbytu	2 0 2 2	2 0 2 3
Tržby za vlastné výrobky	0	0
Tržby z predaja služieb	115 586	137 012
Tržby za tovar	31 236 868	35 554 645
Čistý obrat celkom	31 352 454	35 691 657

Geografické oblasti odbytu	2 0 2 2	2 0 2 3
Tuzemsko (typ - výrobky, tovar, služby)	31 097 601	35 466 268
Európska únia (typ - výrobky, tovar, služby)	254 791	225 389
Tretie štáty (typ - výrobky, tovar, služby)	62	0
Spolu:	31 352 454	35 691 657

Článok V – INFORMÁCIE O INÝCH AKTÍVACH A INÝCH PASÍVACH

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

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

Do dňa zostavenia účtovnej závierky sa neidentifikovali žiadne následné udalosti súvisiace s rokom 2023.

Článok VII – INFORMÁCIE O SPRIAZNENÝCH OSOBÁCH

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

Druh transakcie	2022	2023
a) poskytnuté pôžičky, z toho:		
- istina poskytnutých pôžičiek	950 000	850 000
- úroky z poskytnutých pôžičiek	46 600	38 625
b) nákup služieb spolu, z toho:	0	0
- Gyro s.r.o.	0	0
- Pet Medical s.r.o.	0	0

Druh transakcie	2022		2023	
	výnosy	náklady	výnosy	náklady
c) predaj tovaru spolu, z toho:	68 525	0	97 275	0
- Gyro s.r.o.	248	0	7 831	0
- Pet Medical s.r.o.	51 043	0	73 909	0
- Greguš Milan MVDr.	10 912	0	10 439	0
- Greguš Ján MVDr.	1 310	0	674	0
- Žigo Andrej Ing.	5 012	0	4 422	0

Ing. Petr Samohýl už od roku 2021 nie je spoločníkom spoločnosti PHARMACOPOLA s.r.o., a preto ho spoločnosť PHARMACOPOLA s.r.o. nezaraďuje medzi spriaznené osoby.

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

Článok VIII – OSTATNÉ INFORMÁCIE

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

Článok IX – PREHĽAD O POHYBE VLASTNÉHO IMANIA

Základné imanie zapísané do obchodného registra: 360 000 EUR

Prehľad o pohybe vlastného imania v priebehu účtovného obdobia:

Položka vlastného imania	2 0 2 3				Stav k 31.12.2023
	Stav k 1.1.2023	Prírastky	Úbytky	Presuny	
Základné imanie	360 000	0	0	0	360 000
Základné imanie	360 000	0	0	0	360 000
Zmena základného imania	0	0	0	0	0
Pohľadávky za upísané vlastné imanie	0	0	0	0	0
Emisné ážio	0	0	0	0	0
Ostatné kapitálové fondy	1 820	0	0	0	1 820
Zákonné rezervné fondy	36 000	0	0	0	36 000
Zákonný rezervný fond (nedeliteľný fond)	36 000	0	0	0	36 000
Ostatné fondy zo zisku	0	0	0	0	0
Štatutárne fondy	0	0	0	0	0
Ostatné fondy zo zisku	0	0	0	0	0
Oceňovacie rozdiely z precenenia:	0	0	0	0	0
z precenenia majetku a záväzkov	0	0	0	0	0
z kapitálových účastín	0	0	0	0	0
z precenenia pri zlúčení, splynutí a rozdelení	0	0	0	0	0
Výsledok hospodárenia minulých rokov	1 300 000	0	0	40 000	1 340 000
Nerozdelený zisk minulých rokov	1 300 000	0	0	40 000	1 340 000
Neuhradená strata minulých rokov	0	0	0	0	0
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	145 896	216 645	105 896	-40 000	216 645
Spolu	1 843 716	216 645	105 896	0	1 945 465

Položka vlastného imania	2 0 2 2				
	Stav k 1.1.2022	Prírastky	Úbytky	Presuny	Stav k 31.12.2022
Základné imanie	360 000	0	0	0	360 000
Základné imanie	360 000	0	0	0	360 000
Zmena základného imania	0	0	0	0	0
Pohľadávky za upísané vlastné imanie	0	0	0	0	0
Emisné ážio	0	0	0	0	0
Ostatné kapitálové fondy	1 820	0	0	0	1 820
Zákonné rezervné fondy	36 000	0	0	0	36 000
Zákonný rezervný fond (nedeliteľný fond)	36 000	0	0	0	36 000
Ostatné fondy zo zisku	0	0	0	0	0
Štatutárne fondy	0	0	0	0	0
Ostatné fondy zo zisku	0	0	0	0	0
Oceňovacie rozdiely z precenenia:	0	0	0	0	0
z precenenia majetku a záväzkov	0	0	0	0	0
z kapitálových účastín	0	0	0	0	0
z precenenia pri zlúčení, splynutí a rozdelení	0	0	0	0	0
Výsledok hospodárenia minulých rokov	1 137 000	0	0	163 000	1 300 000
Nerozdelený zisk minulých rokov	1 137 000	0	0	163 000	1 300 000
Neuhradená strata minulých rokov	0	0	0	0	0
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	268 271	145 896	105 271	-163 000	145 896
Spolu	1 803 091	145 896	105 271	0	1 843 716

Článok X – PREHĽAD PEŇAŽNÝCH TOKOV

1. Prehľad o peňažných tokoch nepriamou metódou

Označenie položky	Obsah položky	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie	Bežné účtovné obdobie
Peňažné toky z prevádzkovej činnosti			
Z/S	Výsledok hospodárenia z bežnej činnosti pred zdanením daňou z príjmov (+/-)	234 388,00	304 569
A.1.	<i>Nepeňažné operácie ovplyvňujúce výsledok hospodárenia z bežnej činnosti pred zdanením daňou z príjmov (+/-), (súčet A.1.1 až A.1.13.)</i>	339 722	796 682
A.1.1.	Odpisy dlhodobého nehmotného a dlhodobého hmotného majetku (+)	435 334	491 514
A.1.2.	Zostatková cena dlhodobého nehmotného majetku a dlhodobého hmotného majetku účtovaná pri vyradení tohto majetku do nákladov na bežnú činnosť, s výnimkou jeho predaja (+)		
A.1.3.	Odpis opravnej položky k nadobudnutému majetku (+/-)	410	1 055
A.1.4.	Zmena stavu dlhodobých rezerv (+/-)		
A.1.5.	Zmena stavu opravných položiek (+/-)	29 518	-88 203
A.1.6.	Zmena stavu časového rozlíšenia nákladov a výnosov (+/-)	2 997	-44 793
A.1.7.	Dividendy a iné podiely na zisku účtované do výnosov (-)		
A.1.8.	Úroky účtované do nákladov (+)	120 158	300 395
A.1.9.	Úroky účtované do výnosov (-)	-586	-549
A.1.10.	Kurzový zisk vyčíslený k peňažným prostriedkom a peňažným ekvivalentom ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka (-)	-37	
A.1.11.	Kurzová strata vyčíslená k peňažným prostriedkom a peňažným ekvivalentom ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka (+)		
A.1.12.	Výsledok z predaja dlhodobého majetku, s výnimkou majetku, ktorý sa považuje za peňažný ekvivalent (+/-)	-76 185	-71 810
A.1.13.	Ostatné položky nepeňažného charakteru, ktoré ovplyvňujú výsledok hospodárenia z bežnej činnosti, s výnimkou tých, ktoré sa uvádzajú osobitne v iných častiach prehľadu peňažných tokov (+/-)	-171 887	209 073
A.2.	<i>Vplyv zmien stavu pracovného kapitálu, ktorým sa na účely tohto opatrenia rozumie rozdiel medzi obežným majetkom a krátkodobými záväzkami s výnimkou položiek obežného majetku, ktoré sú súčasťou peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov</i>	-348 885	-917 738
A.2.1.	Zmena stavu pohľadávok z prevádzkovej činnosti (-/+)	-173 689	-321 343
A.2.2.	Zmena stavu záväzkov z prevádzkovej činnosti (+/-)	559 494	577 946
A.2.3.	Zmena stavu zásob (-/+)	-734 690	-1 174 341
A.2.4.	Zmena stavu krátkodobého finančného majetku, s výnimkou majetku, ktorý je súčasťou peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov (-/+)		
	Peňažné toky z prevádzkovej činnosti s výnimkou príjmov a výdavkov, ktoré sa uvádzajú osobitne v iných častiach prehľadu peňažných tokov (+/-), (súčet Z/S+A.1.+A.2.)	225 225	183 513
A.3.	Prijaté úroky, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do investičných činností (+)	586	549
A.4.	Výdavky na zaplatené úroky, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do investičných činností (-)	-120 158	-300 395
A.5.	Príjmy z dividend a iných podielov na zisku, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do investičných činností (+)		
A.6.	Výdavky na vyplatené dividendy a iné podiely na zisku, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do investičných činností (-)	-93 000	-93 000
	Peňažné toky z prevádzkovej činnosti (+/-), (súčet Z/S+A.1. až A.6.)	12 653	-209 333
A.7.	Výdavky na daň z príjmov účtovnej jednotky, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do investičných činností alebo finančných činností (-/+)	-158 861	-4 247
A.8.	Príjmy výnimočného charakteru vzťahujúce sa na prevádzkovú činnosť (+)		
A.9.	Výdavky výnimočného charakteru vzťahujúce sa na prevádzkovú činnosť (-)		
A.	Čisté peňažné toky z prevádzkovej činnosti(+/-), (súčet Z/S+A.1. až A.9.)	-146 208	-213 580
Peňažné toky z investičnej činnosti			
B.1.	Výdavky na obstaranie dlhodobého nehmotného majetku (-)	-257 850	-207 376
B.2.	Výdavky na obstaranie dlhodobého hmotného majetku (-)	-1 473 997	-1 167 906
B.3.	Výdavky na obstaranie dlhodobých cenných papierov a podielov v iných účtovných jednotkách, s výnimkou cenných papierov, ktoré sa považujú za peňažné ekvivalenty a cenných papierov určených na predaj alebo na obchodovanie (-)		
B.4.	Príjmy z predaja dlhodobého nehmotného majetku(+)		
B.5.	Príjmy z predaja dlhodobého hmotného majetku (+)	81 200	106 217
B.6.	Príjmy z predaja dlhodobých cenných papierov a podielov v iných účtovných jednotkách, s výnimkou cenných papierov, ktoré sa považujú za peňažné ekvivalenty a cenných papierov určených na predaj alebo na obchodovanie (+)		
B.7.	Výdavky na dlhodobé pôžičky poskytnuté účtovnou jednotkou inej účtovnej jednotke, ktorá je súčasťou konsolidovaného celku (-)		
B.8.	Príjmy zo splácania dlhodobých pôžičiek poskytnutých účtovnou jednotkou inej účtovnej jednotke, ktorá je súčasťou konsolidovaného celku (+)		
B.9.	Výdavky na dlhodobé pôžičky poskytnuté účtovnou jednotkou tretím osobám s výnimkou dlhodobých pôžičiek poskytnutých účtovnej jednotke, ktorá je súčasťou konsolidovaného celku (-)		-15 000

B.10.	Príjmy zo splácania dlhodobých pôžičiek poskytnutých účtovnou jednotkou tretím osobám s výnimkou dlhodobých pôžičiek poskytnutých účtovnej jednotke, ktorá je súčasťou konsolidovaného celku (+)	24 210	12 014
B.11.	Prijaté úroky s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do prevádzkových činností (+)		
B.12.	Príjmy z dividend a iných podielov na zisku s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do prevádzkových činností (+)		
B.13.	Výdavky súvisiace s derivátmi s výnimkou, ak sú určené na predaj alebo na obchodovanie, alebo sa tieto považujú za peňažné toky z finančnej činnosti (-)		
B.14.	Príjmy súvisiace s derivátmi s výnimkou, ak sú určené na predaj alebo na obchodovanie, alebo sa tieto považujú za peňažné toky z finančnej činnosti (+)		
B.15.	Výdavky na daň z príjmov účtovnej jednotky, ak je ju možné začleniť do investičných činností (-)		
B.16.	Príjmy výnimočného charakteru vzťahujúce sa na investičnú činnosť (+)		
B.17.	Výdavky výnimočného charakteru vzťahujúce sa na investičnú činnosť (-)		
B.18.	Ostatné príjmy vzťahujúce sa na investičnú činnosť (+)		
B.19.	Ostatné výdavky vzťahujúce sa na investičnú činnosť (-)		
B.	Čisté peňažné toky z investičnej činnosti (súčet B.1. až B.19.)	-1 626 437	-1 272 051
C.1.	Peňažné toky vo vlastnom imaní (súčet C.1.1. až C.1.8.)	0	0
C.1.1.	Príjmy z upísaných akcií a obchodných podielov (+)		
C.1.2.	Príjmy z ďalších vkladov do vlastného imania spoločníkmi alebo fyzickou osobou, ktorá je účtovnou jednotkou (+)		
C.1.3.	Prijaté peňažné dary (+)		
C.1.4.	Príjmy z úhrady straty spoločníkmi (+)		
C.1.5.	Výdavky na obstaranie alebo spätné odkúpenie vlastných akcií a vlastných obchodných podielov (-)		
C.1.6.	Výdavky spojené so znížením fondov vytvorených účtovnou jednotkou (-)		
C.1.7.	Výdavky na vyplatenie podielu na vlastnom imaní spoločníkmi účtovnej jednotky a fyzickou osobou, ktorá je účtovnou jednotkou (-)		
C.1.8.	Výdavky z iných dôvodov, ktoré súvisia so znížením vlastného imania (-)		
C.2.	Peňažné toky vzniknuté z dlhodobých záväzkov a krátkodobých záväzkov z finančnej činnosti (súčet C.2.1. až C.2.9.)	1 780 725	1 477 532
C.2.1.	Príjmy z emisie dlhových cenných papierov (+)		
C.2.2.	Výdavky na úhradu záväzkov z dlhových cenných papierov (-)		
C.2.3.	Príjmy z úverov, ktoré účtovnej jednotke poskytla banka alebo pobočka zahraničnej banky s výnimkou úverov, ktoré boli poskytnuté na zabezpečenie hlavného predmetu činnosti (+)	1 896 725	1 747 022
C.2.4.	Výdavky na splácanie úverov, ktoré účtovnej jednotke poskytla banka alebo pobočka zahraničnej banky s výnimkou úverov, ktoré boli poskytnuté na zabezpečenie hlavného predmetu činnosti (-)		-169 490
C.2.5.	Príjmy z prijatých pôžičiek (+)		
C.2.6.	Výdavky na splácanie pôžičiek (-)	-116 000	-100 000
C.2.7.	Výdavky na úhradu záväzkov z používania majetku, ktorý je predmetom zmluvy o kúpe prenajatej veci (-)		
C.2.8.	Príjmy z ostatných dlhodobých a krátkodobých záväzkov vyplývajúcich z finančnej činnosti účtovnej jednotky s výnimkou tých, ktoré sa uvádzajú osobitne v inej časti prehľadu peňažných tokov (+)		
C.2.9.	Výdavky na splácanie ostatných dlhodobých a krátkodobých záväzkov vyplývajúcich z finančnej činnosti účtovnej jednotky s výnimkou tých, ktoré sa uvádzajú osobitne v inej časti prehľadu peňažných tokov (-)		
C.3.	Výdavky na zaplatené úroky s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do prevádzkových činností (-)		
C.4.	Výdavky na vyplatené dividendy a iné podiely na zisku s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do prevádzkových činností (-)		
C.5.	Výdavky súvisiace s derivátmi s výnimkou, ak sú určené na predaj alebo na obchodovanie, alebo sa tieto považujú za peňažné toky z investičnej činnosti (-)		
C.6.	Príjmy súvisiace s derivátmi s výnimkou, ak sú určené na predaj alebo na obchodovanie, alebo sa tieto považujú za peňažné toky z investičnej činnosti (+)		
C.7.	Výdavky na daň z príjmov účtovnej jednotky, ak ich možno začleniť do finančných činností (-)		
C.8.	Príjmy mimoriadneho charakteru vzťahujúce sa na finančnú činnosť (+)		
C.9.	Výdavky mimoriadneho charakteru vzťahujúce sa na finančnú činnosť (-)		
C.	Čisté peňažné toky z finančnej činnosti (súčet C.1. až C.9.)	1 780 725	1 477 532
D.	Čisté zvýšenie alebo čisté zníženie peňažných prostriedkov (+/-), (súčet A+B+C)	8 080	-8 099
E.	Stav peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov na začiatku účtovného obdobia (+/-)	1 790	9 870
F.	Stav peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov na konci účtovného obdobia pred zohľadnením kurzových rozdielov vyčíslených ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka(+/-)	9 870	1 771
G.	Kurzové rozdiely vyčíslené k peňažným prostriedkom a peňažným ekvivalentom ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka(+/-)		
H.	Zostatok peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov na konci účtovného obdobia upravený o kurzové rozdiely vyčíslené ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka(+/-)	9 870	1 771