

Pharmachem AG, s.r.o.

**1. POPIS SPOLOČNOSTI**

Pharmachem AG, s.r.o. (ďalej len „spoločnosť“) je spoločnosť s ručením obmedzeným, ktorá bola založená dňa 8.10.2013. Dňa 30.10.2013 bola zapísaná do Obchodného registra vedenom na Okresnom súde Bratislava I, oddiel Sro, vložka 93734/B. Sídlo spoločnosti je na adrese Bratislava, Jeséniova 10424/2A, Slovenská republika, identifikačné číslo IČO 47504188.

Dňa 8.9.2015 došlo k zmene v zápise do Obchodného registra v osobe spoločníka spoločnosti.

Účtovná závierka k 31.12.2014 bola schválená na Valnom zhromaždení spoločnosti dňa 25.3.2015.

Hlavným predmetom činnosti je:

1. Poradenská činnosť
2. Preprava osôb

Informácie o počte zamestnancov

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Priemerný prepočítaný počet zamestnancov	2	2
Stav zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje úz	2	2
počet vedúcich zamestnancov	1	1

Informácie o štruktúre spoločníkov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka

Spoločník	Výška podielu na základnom imaní		Podiel na hlasovacích právach v %	Iný podiel na ostatných položkách VI ako na ZI v %
	absolútne	v %		
Petra Krištofeková	5 000 EUR	100%	100%	x
<b>Spolu</b>	5 000 EUR	100%	100%	x

Spoločnosť nie je dcérskou spoločnosťou žiadnej spoločnosti.

Spoločnosť nemá povinnosť zostaviť konsolidovanú účtovnú závierku.

Spoločnosť nie je v žiadnom podniku neobmedzene ručiacim spoločníkom.

Členovia štatutárnych orgánov k 31. decembru 2015:

Ing. Ondřej Gattnar, PhD. - konateľ spoločnosti

Spoločnosť nevstúpila do konkurzu, zlúčenia, splynutia, rozdelenia ani inej premeny.

Spoločnosť nemá organizačnú zložku v zahraničí.

**2. ZÁKLADNÉ VÝCHODISKÁ PRE ZOSTAVENIE ÚČTOVNEJ ZÁVIERKY**

Účtovná závierka bola zostavená podľa Zákona č. 431/2002 Z.z. o účtovníctve v znení neskorších predpisov za predpokladu nepretržitého trvania jej činnosti a je zostavená ako riadna účtovná závierka.

**3. VŠEOBECNÉ ÚČTOVNÉ ZÁSADY A METÓDY**

Účtovné zásady a metódy, ktoré spoločnosť používala pri zostavení účtovnej závierky za rok 2015 sú nasledovné:

**a) Dlhodobý nehmotný majetok**

Spoločnosť nevlastní dlhodobý nehmotný majetok

**b) Dlhodobý hmotný majetok**

Nakupovaný dlhodobý hmotný majetok sa oceňuje v obstarávacích cenách, ktoré zahŕňajú cenu obstarania, náklady na dopravu, clo a ďalšie náklady súvisiace s obstaraním.

Náklady na technické zhodnotenie dlhodobého hmotného majetku zvyšujú jeho obstarávaciu cenu. Opravy a údržba sa účtujú do nákladov.

Pharmachem AG, s.r.o.

**Odpisovanie**

Dlhodobý hmotný majetok sa odpisuje do nákladov počas predpokladanej doby životnosti príslušného majetku. Predpokladaná doba používania, metóda odpisovania a odpisová sadzba sú stanovené pre jednotlivé skupiny dlhodobého hmotného majetku nasledovne:

	Predpokladaná doba používania	Ročná odpisová sadzba	Metóda odpisovania
Dopravné prostriedky	4 roky	25%	rovnomerná

**c) Finančný majetok**

Krátkodobý finančný majetok tvoria ceniny, peniaze v hotovosti a na bankových účtoch.

**d) Zásoby**

Spoločnosť nenakupovala zásoby.

**e) Pohľadávky**

Pohľadávky sa oceňujú menovitou hodnotou.

**f) Náklady budúcich období a príjmy budúcich období**

Náklady budúcich období a príjmy budúcich období sa oceňujú ich menovitou hodnotou, pričom sa vykazujú vo výške, ktorá je potrebná na dodržanie zásady vecnej a časovej súvislosti s účtovným obdobím.

**g) Závazky**

Dlhodobé i krátkodobé záväzky sa vykazujú v menovitých hodnotách.

**h) Rezervy**

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.

**i) Vlastné imanie**

Vlastné imanie sa skladá zo základného imania a výsledku hospodárenia v schvaľovacom konaní. Základné imanie spoločnosti sa vyказuje vo výške zapísanej v obchodnom registri okresného súdu. Spoločnosť vytvára rezervný fond zo zisku vo výške 5% základného imania.

**j) Transakcie v cudzích menách**

Transakcie v cudzej mene sa prepočítavajú na eurá referenčným výmenným kurzom určeným a vyhláseným Európskou centrálnou bankou alebo Národnou bankou Slovenska v deň predchádzajúci dňu uskutočnenia účtovného prípadu.

Peňažné aktíva a pasíva vyjadrené v cudzej mene sa prepočítavajú kurzom platným ku dňu zostavenia účtovnej závierky. Vzniknuté kurzové rozdiely sa vykazujú vo výkaze ziskov a strát.

Kúpa a predaj cudzej meny sa prepočítava na euro kurzom, za ktorý boli tieto hodnoty nakúpené alebo predané.

**k) Výnosy**

Tržby za vlastné výkony neobsahujú daň z pridanej hodnoty. Tržby sú účtované ku dňu splnenia dodávky alebo služby.

**l) Daň z príjmu**

Náklad na daň z príjmov sa počíta pomocou platnej daňovej sadzby z účtovného zisku upraveného o trvalé alebo dočasne daňovo neuznateľné náklady a nezdaňované výnosy. O odloženej dani spoločnosť neúčtuje.

**m) Opravy chýb minulých účtovných období**

Spoločnosť v bežnom účtovnom období neúčtovala o žiadnej oprave chýb minulých období.

Pharmachem AG, s.r.o.

**4. DLHODOBÝ MAJETOK****a) Dlhodobý nehmotný majetok**

Informácie o dlhodobom nehmotnom majetku

Spoločnosť nevlastní dlhodobý nehmotný majetok

**b) Dlhodobý hmotný majetok**

Informácie o dlhodobom hmotnom majetku

Dlhodobý hmotný majetok	Bežné účtovné obdobie								
	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
Prvotné ocenenie									
Stav na začiatku účtovného obdobia			28 704						28 704
Prírastky									0
Úbytky									0
Presuny									0
Stav na konci účtovného obdobia	0	0	28 704	0	0	0	0	0	28 704
Oprávky									
Stav na začiatku účtovného obdobia			5 384						5 384
Prírastky			7 177						7 177
Úbytky									0
Presuny									0
Stav na konci účtovného obdobia	0	0	12 561	0	0	0	0	0	12 561
Opravné položky									
Stav na začiatku účtovného obdobia			0						0
Prírastky									0
Úbytky									0
Presuny									0
Stav na konci účtovného obdobia	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Zostatková hodnota									
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	0	23 320	0	0	0	0	0	23 320
Stav na konci účtovného obdobia	0	0	16 143	0	0	0	0	0	16 143

**Poistenie majetku**

Dlhodobý majetok tvoria dve motorové vozidlá, ktoré sú poistené v poisťovni Kooperativa a.s..

**5. ZÁSoby**

Spoločnosť nenakupovala zásoby.

**6. POHLADÁVKY**

Informácie o vekovej štruktúre pohľadávok

Názov položky	V lehote splatnosti	Po lehote splatnosti	Pohľadávky spolu
<b>Krátkodobé pohľadávky</b>			
Pohľadávky z obchodného styku	12 320	0	12 320
Daňové pohľadávky a dotácie	7 736	0	7 736
Iné pohľadávky	0	0	0
<b>Krátkodobé pohľadávky spolu</b>	<b>20 056</b>	<b>0</b>	<b>20 056</b>

Pharmachem AG, s.r.o.

**7. FINANČNÉ ÚČTY**

Informácie o krátkodobom finančnom majetku

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predch. účtovné obdobie
Pokladnica, ceniny	200	0
Bežné účty v banke	35 972	20 117
<b>Spolu</b>	<b>36 172</b>	<b>20 117</b>

**8. ČASOVÉ ROZLIŠENIE**

Spoločnosť zúčtovala nevýznamné časové rozlíšenie nákladov, ktoré tvorili časovo rozlíšené poistenie a doména.

**9. VLASTNÉ IMANIE**

Základné imanie spoločnosti tvorí splatený vklad spoločníka v sume 5.000 EUR.

**10. REZERVY**

Spoločnosť vytvorila iba rezervu na zostavenie účtovnej závierky a daňového priznania za rok 2015.

**11. ZÁVÄZKY**

Informácie o záväzkoch

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predch. účtovné obdobie
<b>Krátkodobé záväzky spolu</b>	<b>2 882</b>	<b>16 074</b>
Záväzky so zоста.dobou splatnosti do 1 r.	2 882	16 074
Záväzky po lehote splatnosti	0	0

**12. VÝNOSY A NÁKLADY****Tržby**

Informácie o tržbách

Oblasť odbytu	Poradenská činnosť		Provízná činnosť		Preprava osôb	
	b.ú.o.	b.p.ú.o.	b.ú.o.	b.p.ú.o.	b.ú.o.	b.p.ú.o.
Česko	24 000	24 000	53 970	69 910	0	0
Slovensko	0	0	0	0	80	1 700
<b>Spolu</b>	<b>24 000</b>	<b>24 000</b>	<b>53 970</b>	<b>69 910</b>	<b>80</b>	<b>1 700</b>

Informácie o čistom obrate

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predch. účtovné obdobie
Tržby z predaja služieb	78 050	95 610
<b>Čistý obrat celkom</b>	<b>78 050</b>	<b>95 610</b>

**Náklady**

Informácie o nákladoch

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predch. účtovné obdobie
<b>Náklady za poskytnuté služby, z toho:</b>	<b>25 124</b>	<b>21 667</b>
Náklady voči audítorovi	0	0
Účtovníctvo a daňové poradenstvo	8 400	7 900
Služby	12 180	10 000
Cestovné	620	939
Telefóny a internet	1 283	918
Opravy	1 346	994
<b>Ostatné význ. položky nákladov z hosp.č.</b>	<b>24 491</b>	<b>18 447</b>
Mzdy a sociálne náklady	13 897	7 460
Spotreba materiálu	3 417	3 653
Odpisy	7 177	5 384

Pharmachem AG, s.r.o.

**Dane z príjmov**

Informácie o daniach z príjmov

Názov položky	Bežné účtovné obdobie			Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie		
	Základ dane	Daň	Daň v %	Základ dane	Daň	Daň v %
Výsledok pred zdanením	25 166	x	x	55 377	x	x
teoretická daň	x	5 537	22,00%	x	12 183	22,00%
Daňovo neuznané náklady	4 931	1 085	4,30%	927	204	0,37%
Výnosy nepodliehajúce dani	3	0	0,00%	1	0	0,00%
Vplyv nevykázananej ODP	0	0	0,00%	0	0	0,00%
Umorenie daňovej straty	0	0	0,00%	0	0	0,00%
Zmena sadzby dane	0	0	0,00%	0	0	0,00%
Iné	0	0	0,00%	0	0	0,00%
Spolu	30 094	6 621	26,30%	56 303	12 387	22,37%
Splatná daň z príjmov	x	6 621	26,30%	x	12 387	22,37%
Odložená daň z príjmov	x	0	0,00%	x	0	0,00%
Celková daň z príjmov	x	6 621	26,30%	x	12 387	22,37%

**13. INFORMÁCIE O ZMENÁCH VLASTNÉHO IMANIA**

Položka vlastného imania	Bežné účtovné obdobie				
	Stav na začiatku účtovného obdobia	Prírastky	Úbytky	Presuny	Stav na konci účtovného obdobia
Základné imanie	5 000				5 000
Zákonný rezervný fond		500			500
Nerozdelené zisky minulých rokov		42 490			42 490
Výsledok hospodárenia bežného účt.obdobia	42 990	18 545	-42 990		18 545

**14. PREHĽAD O PEŇAŽNÝCH TOKOCH**

Spoločnosť nemá zákonnú povinnosť zostavovať prehľad o peňažných tokoch.

**15. VÝZNAMNÉ UDALOSTI, KTORÉ NASTALI PO DNI, KU KTORÉMU SA ZOSTAVUJE ÚČTOVNÁ ZÁVIERKA**

Po 31. decembri 2015 nenastali také udalosti, ktoré majú významný vplyv na verné zobrazenie skutočností uvádzaných v tejto účtovnej závierke.