Článok I - VŠEOBECNÉ INFORMÁCIE

Čl.I.1) Základné informácie o účtovnej jednotke

Obchodné meno	PHARMAGAL spol. s.r.o.
Sídlo	94901 Nitra, Murgašova 5
Právna forma	s.r.o.
Dátum vzniku ÚJ	17.05.1994
Hlavný predmet podnikania	Výroba farmaceutických prípravkov
Typ účtovnej jednotky	veľká ÚJ
Účtovné obdobie	2018

Dátum schválenia účtovnej závierky za bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie	02.03.2018	
Právny dôvod na zostavenie účtovnej závierky	**Riadna**	**X**
	Mimoriadna	

1) Spoločnosť Pharmagal spol.s r.o. bola zapísaná do obchodného registra Okresného súdu Nitra, oddiel Sro, vložka číslo: 243/N dňa 17.5.1994
2) Hlavnými činnosťami spoločnosti sú:
- vykonávanie veterinárnych služieb spočívajúcich vo výrobe veterinárnych liečiv a výrobkov
- kúpa tovaru na účely jeho predaja konečnému spotrebiteľovi v rozsahu voľných živností
- sprostredkovanie obchodu v rozsahu voľnej živnosti
- kúpa tovaru na účely jeho predaja iným prevádzkovateľom živnosti v rozsahu voľných živností
3) Účtovná závierka spoločnosti k 31.12.2018 je zostavená ako riadna účtovná závierka podľa § 17 ods. 6 zákona NR SR č. 431/2002 Z.z. o účtovníctve za účtovné obdobie od 1.1.2018 do 31.12.2018
4) Účtovná závierka spoločnosti k 31.12.2017, za predchádzajúce obdobie, bola schválená valným zhromaždením spoločnosti 02.03.2018
5) Účtovná závierka spoločnosti k 31.12.2017 spolu so správou audítora o overení účtovnej závierky k 31.12.2017 a výročnou správou a dodatkom správy audítora o overení súladu výročnej správy s účtovnou závierkou bola odoslaná elektronicky na finančnú správu dňa 23.3.2018

Čl.I.2) Údaje o skupine účtovných jednotiek v súvislosti s konsolidáciou

Spoločnosť Pharmagal spol. s r.o. je súčasťou konsolidovaného celku, kde jej 100% vlastníkom je spoločnosť PG-Pharma s.r.o., ktorá je oslobodená od povinnosti zostaviť konsolidovanú účtovnú závierku a konsolidovanú výročnú správu podľa Zákona č. 431/2002 Z.z. o účtovníctve § 22 ods. 10.

Čl. I. 4) Informácie o počte zamestnancov

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Priemerný prepočítaný počet zamestnancov	55	54
Stav zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka	62	62
počet vedúcich zamestnancov	5	5

Článok II - INFORMÁCIE O PRIJATÝCH POSTUPOCH

Čl.II.1) Nepretržité pokračovanie účtovnej jednotky

Účtovná závierka bola zostavená za predpokladu, že spoločnosť bude nepretržite pokračovať vo svojej činnosti

Čl.II.2) Informácie o použitých účtovných zásadách a účtovných metódach

Účtovné metódy a všeobecné účtovné zásady boli účtovnou jednotkou konzistentne aplikované.
V účtovnom období 2018 spoločnosť nevykonávala žiadne opravy významných chýb minulých účtovných období.

Čl.II.4a) Spôsob a určenie oceňovania

Dlhodobý nehmotný a hmotný majetok
Dlhodobý majetok nakupovaný sa oceňuje obstarávacou cenou, ktorá zahŕňa cenu obstarávaciu a náklady súvisiace s obstaraním
Súčasťou obstarávacej ceny dlhodobého hmotného a nehmotného majetku nie sú úroky z cudzích zdrojov ani realizované kurzové rozdiely, ktoré vznikli do momentu uvedenia dlhodobého majetku do použitia
Odpisy dlhodobého nehmotného a hmotného majetku sú stanovené vychádzajúc z predpokladanej doby jeho používania a predpokladaného priebehu jeho opotrebenia. Odpisovať sa začína v mesiaci, v ktorom bol dlhodobý nehmotný a hmotný majetok uvedený do užívania. O dlhodobom nehmotnom majetku, ktorého obstarávacia cena je 2400,- EUR a nižšia sa účtuje priamo do nákladov. Predpokladaná doba používania a metóda odpisovania sú: softvér 4 roky lineárne, ocenitelné práva 4 roky lineárne. O dlhodobom hmotnóm majetku, ktorého obstarávacia cena je do 1700,- EUR a nižšia sa odpisuje jednorázovo do nákladov pri uvedení do používania. Pozemky sa neodpisujú. Predpokladaná doba použitia, metóda odpisovania a odpisová sadzba sú: stavby 20 a 40 rokov lineárne, stroje, zariadenia 8 a 12 rokov lineárne, dopravné prostriedky 4 roky lineárne.

Zásoby
Nakupované zásoby sa oceňujú obstarávacou cenou, ktorá zahŕňa len cenu zásob a nie sú jej súčasťou náklady súvisiace s obstaraním. Úroky z cudzích zdrojov nie sú súčasťou obstarávacej ceny. Zásoby vytvorené vlastnou činnosťou sú ocenené vlastnými nákladmi. Spoločnosť vytvára opravnú položku k pomaly obrátkovým a zastaraným zásobám na základe prehodnotenia vekovej štruktúry.

Pohľadávky
Pohľadávky pri ich vzniku sa oceňujú ich menovitou hodnotou. Toto ocenenie sa znižuje o pochybné a nevymožiteľné pohľadávky. Opravná položka sa účtuje, ak existuje predpoklad, že spoločnosť nebude schopná zinkasovať všetky dlžné sumy v súlade s pôvodnými podmienkami fakturácie. Spoločnosť stanovuje výšku opravnej položky aj na základe vekovej štruktúry pohľadávok. Spoločnosť realizuje odpis pohľadávky, ak sa pohľadávka považuje za definitívne nevymožiteľnú.

Peňažné prostriedky a ceniny
Peňažne prostriedky a ceniny sa oceňujú ich menovitou hodnotou

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

Rezervy
Rezervy sú záväzky s neurčitým časovým vymedzením alebo výškou. Oceňujú sa v očakávanej výške záväzku. Spoločnosť tvorí rezervy na nevyčerpané dovolenky a odvody k nim prislúchajúce a rezervu na audit.

Záväzky
Záväzky pri vzniku sa oceňujú menovitou hodnotou.

Cudzia mena
Majetok, záväzky a pohľadávky vyjadrené v cudzej mene sa prepočítavajú na euro kurzom Európskej centrálnej banky alebo národnej banky Slovenka. Na ocenenie prírastku cudzej meny nakúpenej za euro sa použije kurz, za ktorý bola táto cudzia mena nakúpená. Na úbytok rovnakej cudzej meny v hotovosti alebo z devízového účtu sa na prepočet cudzej meny na eurá použije referenčný výmenný kurz určený a vyhlásený Európskou centrálnou bankou alebo Národnou bankou Slovenska v deň predchádzajúci dňu uskutočnenia účtovného prípadu.

Výnosy
Tržby za vlastné výkony a tovar neobsahujú daň z pridanej hodnoty a sú znížené o zľavy a zrážky.

Čl.II.4b) Informácia o znížení hodnoty majetku a tvorbe opravných položiek

Spoločnosť vytvára opravnú položku k pomaly obrátkovým a zastaraným zásobám na základe prehodnotenia vekovej štruktúry. Opravnná položka k pohľadávkam sa účtuje, ak existuje predpoklad, že spoločnosť nebude schopná zinkasovať všetky dlžné sumy vsúlade s pôvodnými podmienkami fakturácie. Spoločnosť stanovuje výšku opavnej položky aj na základe vekovej štruktúry pohľadávok,

Čl.II.4g) Tvorba odpisového plánu pre dlhodobý majetok

Druh majetku	Doba odpisovania	Odpisová sadzba	Odpisová metóda
Aktivované náklady na vývoj	0	0.00	
Softvér	4	25.00	rovnomerne
Oceniteľné práva	0	0.00	
Goodwill	0	0.00	
Ostatný DNM	4	25.00	rovnomerne
Pozemky	0	0.00	
Stavby	40	2.50	rovnomerne
Samostatné hnuteľné veci a súbory hnuteľných vecí	8	12.50	rovnomerne
Pestovateľské celky trvalých porastov	0	0.00	
Základné stádo a ťažné zvieratá	0	0.00	
Ostatný DHM	0	0.00	
	0	0.00	
	0	0.00	
	0	0.00	
	0	0.00	
	0	0.00	

Čl.II.4h) Informácie o oprave významných chýb minulých účtovných období

Spoločnosť v účtovnom období 2018 nevykonala žiadne opravy významných chýb minulých účtovných období

Čl. III. INFORMÁCIE, KTORÉ VYSVETĽUJÚ A DOPĹŇAJÚ POLOŽKY SÚVAHY

Čl. III.2) Informácie o dlhodobom nehmotnom majetku bežného účtovného obdobia - tabulka č.1

Dlhodobý nehmotný majetok	Bežné účtovné obdobie							
	Aktivované náklady na vývoj	Softvér	Oceniteľné práva	Goodwill	Ostatný DNM	Obstarávaný DNM	Poskytnuté preddavky na DNM	Spolu
a	b	c	d	e	f	g	h	i
Prvotné ocenenie								
Stav na začiatku účtovného obdobia	0.00	28553.05	6000.00	0.00	0.00	0.00	0.00	34553.05
Prírastky	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
Úbytky	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
Presuny	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
Stav na konci účtovného obdobia	0.00	28553.05	6000.00	0.00	0.00	0.00	0.00	34553.05
Oprávky								
Stav na začiatku účtovného obdobia	0.00	28553.05	6000.00	0.00	0.00	0.00	0.00	34553.05
Prírastky	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
Úbytky	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
Presuny	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
Stav na konci účtovného obdobia	0.00	28553.05	6000.00	0.00	0.00	0.00	0.00	6000.00
Opravné položky								
Stav na začiatku účtovného obdobia	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
Prírastky	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
Úbytky	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
Presuny	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
Stav na konci účtovného obdobia	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
Zostatková hodnota								
Stav na začiatku účtovného obdobia	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	28553.05
Stav na konci účtovného obdobia	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	28553.05

Čl. III.2) Informácie o dlhodobom nehmotnom majetku bezprostredne predchádzajúceho účtovného obdobia - tabulka č.2

Dlhodobý nehmotný majetok	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie							
	Aktivované náklady na vývoj	Softvér	Oceniteľné práva	Goodwill	Ostatný DNM	Obstarávaný DNM	Poskytnuté preddavky na DNM	Spolu
a	b	c	d	e	f	g	h	i
Prvotné ocenenie								
Stav na začiatku účtovného obdobia	0.00	28553.05	6000.00	0.00	0.00	0.00	0.00	34553.05
Prírastky	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
Úbytky	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
Presuny	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
Stav na konci účtovného obdobia	0.00	28553.05	6000.00	0.00	0.00	0.00	0.00	34553.05
Oprávky								
Stav na začiatku účtovného obdobia	0.00	28553.05	5000.00	0.00	0.00	0.00	0.00	33553.05
Prírastky	0.00	0.00	1000.00	0.00	0.00	0.00	0.00	1000.00
Úbytky	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
Presuny	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
Stav na konci účtovného obdobia	0.00	28553.05	6000.00	0.00	0.00	0.00	0.00	6000.00
Opravné položky								
Stav na začiatku účtovného obdobia	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
Prírastky	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
Úbytky	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
Presuny	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
Stav na konci účtovného obdobia	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
Zostatková hodnota								
Stav na začiatku účtovného obdobia	0.00	0.00	1000.00	0.00	0.00	0.00	0.00	29553.05
Stav na konci účtovného obdobia	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	28553.05

Čl. III.6) Informácie o dlhodobom hmotnom majetku - tabulka č.1

Dlhodobý hmotný majetok	Bežné účtovné obdobie								
	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
a	b	c	d	e	f	g	h	i	j
Prvotné ocenenie									
Stav na začiatku účtovného obdobia	239470.59	4040120.78	1734255.71	0.00	0.00	0.00	3500.00	0.00	6017347.08
Prírastky	0.00	0.00	135285.19	0.00	0.00	0.00	135285.19	0.00	270570.38
Úbytky	0.00	0.00	58365.06	0.00	0.00	0.00	135285.19	0.00	193650.25
Presuny	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
Stav na konci účtovného obdobia	239470.59	0.00	1811175.84	0.00	0.00	0.00	3500.00	0.00	0.00
Oprávky									
Stav na začiatku účtovného obdobia	0.00	1383285.90	1400881.24	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	2784167.14
Prírastky	0.00	138999.60	131035.24	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	270034.84
Úbytky	0.00	0.00	58365.06	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	58365.06
Presuny	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
Stav na konci účtovného obdobia	0.00	1522285.50	1473551.42	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	2995836.92
Opravné položky									
Stav na začiatku účtovného obdobia	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
Prírastky	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
Úbytky	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
Presuny	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
Stav na konci účtovného obdobia	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
Zostatková hodnota									
Stav na začiatku účtovného obdobia	239470.59	2656834.88	333374.47	0.00	0.00	0.00	3500.00	0.00	3233179.94
Stav na konci účtovného obdobia	239470.59	-1522285.50	337624.42	0.00	0.00	0.00	3500.00	0.00	-2995836.92

Čl. III.6) Informácie o dlhodobom hmotnom majetku - tabulka č.2

Dlhodobý hmotný majetok	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie								
	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
a	b	c	d	e	f	g	h	i	j
Prvotné ocenenie									
Stav na začiatku účtovného obdobia	239470.59	4028898.78	1610909.66	0.00	0.00	0.00	3500.00	0.00	5882779.03
Prírastky	0.00	11222.00	138255.50	0.00	0.00	0.00	149477.50	0.00	298955.00
Úbytky	0.00	0.00	14909.45	0.00	0.00	0.00	149477.50	0.00	164386.95
Presuny	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
Stav na konci účtovného obdobia	239470.59	4040120.78	1734255.71	0.00	0.00	0.00	3500.00	0.00	6017347.08
Oprávky									
Stav na začiatku účtovného obdobia	0.00	1244495.00	1316331.74	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	2560826.74
Prírastky	0.00	138790.90	99458.95	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	238249.85
Úbytky	0.00	0.00	14909.45	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	14909.45
Presuny	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
Stav na konci účtovného obdobia	0.00	1383285.90	1400881.24	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	2784167.14
Opravné položky									
Stav na začiatku účtovného obdobia	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
Prírastky	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
Úbytky	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
Presuny	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
Stav na konci účtovného obdobia	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
Zostatková hodnota									
Stav na začiatku účtovného obdobia	239470.59	2784403.78	294577.92	0.00	0.00	0.00	3500.00	0.00	3321952.29
Stav na konci účtovného obdobia	239470.59	2656834.88	333374.47	0.00	0.00	0.00	3500.00	0.00	3233179.94

Čl. III.11) Informácie o štruktúre dlhodobého finančného majetku
Čl. III.13) Informácie o opravných položkách k zásobám

Zásoby	Bežné účtovné obdobie				
	Stav OP na začiatku účtovného obdobia	Tvorba OP	Zúčtovanie OP z dôvodu zániku opodstatnenosti	Zúčtovanie OP z dôvodu vyradenia majetku z účtovníctva	Stav OP na konci účtovného obdobia
a	b	c	d	e	f
Materiál	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
Nedokončená výroba a polotovary vlastnej výroby	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
Výrobky	11962.00	2392.40	0.00	0.00	14354.40
Zvieratá	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
Tovar	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
Poskytnuté preddavky na zásoby	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
Zásoby spolu	11962.00	2392.40	0.00	0.00	14354.40

Čl. III.16) Informácie o vývoji opravnej položky k pohľadávkam

Pohľadávky	Bežné účtovné obdobie				
	Stav OP na začiatku účtovného obdobia	Tvorba OP	Zúčtovanie OP z dôvodu zániku opodstatnenosti	Zúčtovanie OP z dôvodu vyradenia majetku z účtovníctva	Stav OP na konci účtovného obdobia
a	b	c	d	e	f
Dlhodobé pohľadávky celkom (R41 súvahy)	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
z toho: pohľadávky z obchodného styku (R43-45 súvahy)	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
z toho: ostatné pohľadávky (R46-52 súvahy)	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
Krátkodobé pohľadávky celkom (R41 súvahy)	11953.52	0.00	0.00	0.00	11953.52
z toho: pohľadávky z obchodného styku (R55-57 súvahy)	11953.52	0.00	0.00	0.00	11953.52
z toho: ostatné pohľadávky (R58-65 súvahy)	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00

Čl. III.17) Informácie o vekovej štruktúre pohľadávok - tabulka č. 1

Názov položky	V lehote splatnosti	Po lehote splatnosti	Pohľadávky spolu
a	b	c	d
Dlhodobé pohľadávky (R41 súvahy)	0.00	0.00	2147.00
Krátkodobé pohľadávky (R53 súvahy)	0.00	0.00	542075.00

Čl. III.17) Informácie o vekovej štruktúre pohľadávok - tabulka č. 2

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Dlhodobé pohľadávky spolu	2147.00	1835.00
Pohľadávky so zostatkovou dobou splatnosti nad päť rokov	0.00	0.00
Pohľadávky so zostatkovou dobou splatnosti jeden rok až päť rokov	0.00	0.00
Krátkodobé pohľadávky spolu	542075.00	514678.00
Pohľadávky so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka vrátane	0.00	0.00
Pohľadávky po lehote splatnosti	0.00	0.00

Čl. III.25) Informácie o významných položkách časového rozlíšenia na strane aktív

Opis položky časového rozlíšenia	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Náklady budúcich období dlhodobé, z toho:	0.00	0.00
	0.00	0.00
	0.00	0.00
Náklady budúcich období krátkodobé, z toho:	10288.00	9450.00
poistky na budovy	431.00	431.00
PZP, HP,ostatne	9857.00	9019.00
Príjmy budúcich období dlhodobé, z toho:	0.00	0.00
	0.00	0.00
	0.00	0.00
Príjmy budúcich období krátkodobé, z toho:	0.00	0.00
	0.00	0.00
	0.00	0.00

Čl. III.27a) Informácie o vlastnom imani

Čl. III.27b) Informácie o vlastnom imaní - kapitálový fond z príspevkov

Čl. III.27c) Informácie o vlastnom imaní - rozdelenie účtovného zisku

Názov položky	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Účtovný zisk	315168.20
Rozdelenie účtovného zisku	**Bežné účtovné obdobie**
Prídel do zákonného rezervného fondu	0.00
Prídel do štatutárnych a ostatných fondov	0.00
Prídel do sociálneho fondu	0.00
Prídel na zvýšenie základného imania	0.00
Úhrada straty minulých období	0.00
Prevod do nerozdeleného zisku minulých rokov	315168.20
Rozdelenie podielu na zisku spoločníkom, členom	0.00
Iné	0.00
Spolu	315168.20

Dňa 2.3.2018 bola schválená účtovná závierka valným zhromaždením spoločnosti a súčasne bolo schválené rozdelenie hospodárskeho výsledku na účet nerozdeleného zisku minulých rokov vo výške 315.168,20 EUR.

Čl. III.28) Informácie o rezervách - tabulka č.1

Názov položky	Bežné účtovné obdobie				
	Stav na začiatku účtovného obdobia	Tvorba	Použitie	Zrušenie	Stav na konci účtovného obdobia
a	b	c	d	e	f
Dlhodobé rezervy, z toho	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
Krátkodobé rezervy, z toho:	21352.90	20082.83	0.00	21352.90	20082.83
dovolenky	13977.92	13034.37	0.00	13977.92	13034.37
odvody k dovole	4874.98	4548.46	0.00	4874.98	4548.46
audit	2500.00	2500.00	0.00	2500.00	2500.00
	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00

Čl. III.28) Informácie o rezervách - tabulka č.2

Názov položky	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie				
	Stav na začiatku účtovného obdobia	Tvorba	Použitie	Zrušenie	Stav na konci účtovného obdobia
a	b	c	d	e	f
Dlhodobé rezervy, z toho	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
Krátkodobé rezervy, z toho:	17355.80	21352.90	0.00	17355.80	21352.90
dovolenky	10988.32	13977.92	0.00	10988.32	13977.92
odvody k dovole	3867.48	4874.98	0.00	3867.48	4874.98
audit	2500.00	2500.00	0.00	2500.00	2500.00
	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00

Čl. III.29) Informácie o vekovej štruktúre záväzkov - tabulka č. 1

Názov položky a	V lehote splatnosti b	Po lehote splatnosti c	Záväzky spolu d
Dlhodobé záväzky (R102 súvahy)	0.00	0.00	2947.00
Krátkodobé záväzky (R122 súvahy)	0.00	0.00	583704.00

Čl. III.29) Informácie o vekovej štruktúre záväzkov - tabulka č. 2

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Dlhodobé záväzky spolu	2947.00	5995.00
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti nad päť rokov	0.00	0.00
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti jeden rok až päť rokov	0.00	0.00
Krátkodobé záväzky spolu	583706.00	652838.00
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka vrátane	0.00	0.00
Záväzky po lehote splatnosti	0.00	0.00

Čl. III.31) Informácie o odloženej daňovej pohladávke/záväzku - tabulka č. 1

Názov položky a	Účtovná hodnota b	Daňová základňa c	Rozdiel d	Sadzba dane e	Odložená daňová pohľadávka f
Dočasný rozdiel ZC odpisovaného majetku	3094930.29	3088301.98	6628.31	21.00	1391.95
Opravné položky k zásobám - nedaňové	9569.58	23923.98	-14354.40	21.00	-3014.42
Opravné položky k pohľadávkam - nedaňové	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
Rezerva - nedaňové	2500.00	0.00	2500.00	21.00	525.00
Odpočet daňovej straty	X	0.00	0.00	0.00	0.00
Záväzky podmienené zaplatením	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
Iné	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
Spolu	X	X	X	X	-1097.48

Čl. III.31) Informácie o odloženej daňovej pohladávke/záväzku - tabulka č. 2

Názov položky a	Účtovná hodnota b	Daňová základňa c	Rozdiel d	Sadzba dane e	Odložený daňový záväzok f
Dočasný rozdiel ZC odpisovaného majetku	3094930.29	3088301.98	6628.31	21.00	1391.95
Záväzky podmienené prijatím	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
Iné	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
Spolu	X	X	X	X	1391.95

Čl. III.32) Informácie o záväzkoch zo sociálneho fondu

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Začiatočný stav sociálneho fondu	1745.70	1796.93
Tvorba sociálneho fondu na ťarchu nákladov	3466.52	3500.04
Tvorba sociálneho fondu zo zisku	0.00	0.00
Ostatná tvorba sociálneho fondu	0.00	0.00
Tvorba sociálneho fondu spolu	3466.52	3500.04
Čerpanie sociálneho fondu	3515.45	3551.27
Konečný zostatok sociálneho fondu	1696.77	1745.70

Čl. III.38) Informácie o odloženej dani

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Suma odloženej daňovej pohľadávky účtovanej ako náklad alebo výnos vyplývajúca zo zmeny sadzby dane z príjmov	3539.42	0.00
Suma odloženého daňového záväzku účtovaného ako náklad alebo výnos vyplývajúci zo zmeny sadzby dane z príjmov	-1391.95	0.00
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	0.00	0.00
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	0.00	0.00
Suma neuplatneného umorenia daňovej straty, nevyužitých daňových odpočtov a iných nárokov a odpočítateľných dočasných rozdielov, ku ktorým nebola účtovaná odložená daňová pohľadávka	0.00	0.00
Suma odloženej dani z príjmov, ktorá sa vzťahuje na položky účtované priamo na účty vlastného imania bez účtovania na účty nákladov a výnosov	0.00	0.00

Čl. III.39) Ďalšie informácie o odloženej dani

Názov položky	Bežné účtovné obdobie			Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie		
	Základ dane	Daň	Daň v %	Základ dane	Daň	Daň v %
a	b	c	d	e	f	g
Výsledok hospodárenia pred zdanením, z toho :	334375.00	X	X	399943.00	X	X
teoretická daň	X	70218.75	21.00	X	83988.03	21.00
Pripočítateľné položky spolu (R200 DP)	9343.93	1962.22	0.00	9076.30	1906.02	0.00
Odpočítateľné položky spolu (R300 DP)	3405.48	715.15	0.00	3466.58	727.98	0.00
Odpočet daňovej straty (R410DP)	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
Základ dane (R500 DP)	340040.58	71408.52	0.00	405552.52	85166.02	0.00
Zmena sadzby dane	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
Úpravy splatnej dane (úľavy, zápočet, licencia)	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
Spolu	687164.99	144304.64	21.00	818038.40	171788.05	21.00
Splatná daň z príjmov	X	71408.52	0.00	X	85079.00	0.00
Odložená daň z príjmov	X	-312.00	-0.09	X	-304.00	0.00
Celková daň z príjmov	X	71096.52	-0.09	X	84775.00	0.00

Článok IV - INFORMÁCIE, KTORÉ VYSVETĽUJÚ A DOPĹŇAJÚ POLOŹKY VÝKAZU ZISKOV A STRÁT

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

Typ výrobku, tovaru, služby a	Bežné účtovné obdobie b	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie c
veterinarne liečiva vyrobky	2719817.95	3075600.93
služby	98806.16	111142.32
tovar	476529.43	504479.68
ine vynosy	19634.60	14412.62
	0.00	0.00
	0.00	0.00
	0.00	0.00
	0.00	0.00
	0.00	0.00
	0.00	0.00
	0.00	0.00
	0.00	0.00
	0.00	0.00

Čl. IV. 3) Informácie o významných položkách výnosov pri aktivácii nákladov a o výnosoch z hospodárskej a finančnej činnosti

Názov položky a	Bežné účtovné obdobie b	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie c
Významné položky pri aktivácii nákladov, z toho:	44269.00	43770.00
	0.00	0.00
	0.00	0.00
Ostatné významné položky výnosov z hospodárskej činnosti, z toho:	2609.00	8525.00
	0.00	0.00
	0.00	0.00
	0.00	0.00
	0.00	0.00
	0.00	0.00
Finančné výnosy, z toho:	15032.00	32434.00
Kurzové zisky, z toho:	15032.00	31878.00
kurzové zisky ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka	0.00	0.00
Ostatné významné položky finančných výnosov, z toho:	0.00	0.00
	0.00	0.00
	0.00	0.00
	0.00	0.00
	0.00	0.00
	0.00	0.00
	0.00	0.00

Čl. IV. 4) Informácie o osobných nákladoch

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Mzdové náklady	660006.00	653793.00
Ostatné osobné náklady na závislú činnosť	0.00	0.00
Sociálna poisťovňa	229116.00	226049.00
Zdravotná poisťovňa	0.00	0.00
Iné osobné a sociálne náklady	21032.00	19890.00
Osobné náklady spolu:	910154.00	899732.00

Čl. IV. 5) Informácie o nákladoch

Názov položky a	Bežné účtovné obdobie b	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie c
Náklady za poskytnuté služby, z toho:	335578.00	519050.00
Náklady voči audítorovi, audítorskej spoločnosti, z toho:	2500.00	2500.00
náklady za overenie účtovnej závierky	0.00	0.00
iné uisťovacie audítorské služby	0.00	0.00
súvisiace audítorské služby	0.00	0.00
daňové poradenstvo	0.00	0.00
ostatné neaudítorské služby	0.00	0.00
Ostatné významné položky nákladov za poskytnuté služby, z toho:	0.00	0.00
	0.00	0.00
	0.00	0.00
	0.00	0.00
	0.00	0.00
	0.00	0.00
Ostatné významné položky nákladov z hospodárskej činnosti, z toho:	52048.00	38949.00
registračne poplatky	37852.00	25808.00
	0.00	0.00
	0.00	0.00
	0.00	0.00
	0.00	0.00
Finančné náklady, z toho:	32739.00	34628.00
Kurzové straty, z toho:	0.00	0.00
kurzové straty ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka	29481.00	13167.00
Ostatné významné položky finančných nákladov, z toho:	0.00	0.00
	0.00	0.00
	0.00	0.00
	0.00	0.00
	0.00	0.00
	0.00	0.00

Čl. IV.6) Informácie o čistom obrate

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Tržby za tovar	476529.00	504480.00
Tržby za vlastné výrobky	2719818.00	3075601.00
Tržby z predaja služieb	98806.00	111142.00
Ostatné súvisiace výnosy	0.00	0.00
Čistý obrat celkom	3295154.00	3691223.00

Článok V. INFORMÁCIE O INÝCH AKTÍVACH A INÝCH PASÍVACH

Článok VI. UDALOSTI, KTORÉ NASTALI PO DNI, KU KTORÉMU SA ZOSTAVUJE ÚČTOVNÁ ZÁVIERKA

Článok VII. INFORMÁCIE O TRANSAKCIÁCH SO SPRIAZNENÝMI OSOBAMI

Čl. VII. 1) Informácie o transakciách medzi účtovnými jednotkami a spriaznenými osobami

Spriaznená osoba a	Transakcia b	Bežné účtovné obdobie c	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie d
Pharmagal CZ s.r.o.	predaj výrobkov do	695600.73	734463.09
Pharmagal CZ s.r.o.	faktur. služby a suroviny z	11027.45	14034.84
Pharmagal Polska Sp. z o.o.	fakturovane služby do	11328.64	45087.80
Pharmagal Polska Sp. z o.o.	nakup služieb z	11944.82	0.00
Pharmagal BIO s.r.o.	fakturovane služby do	104719.50	104444.22
Pharmagal BIO s.r.o.	nákup vyrobkov z	171303.45	191655.64
Pharmagal Polska Sp.z o.o.	predaj výrobkov do	717199.26	576835.60
		0.00	0.00
		0.00	0.00
		0.00	0.00
		0.00	0.00
		0.00	0.00
		0.00	0.00
		0.00	0.00
		0.00	0.00

Článok VIII. OSTATNÉ INFORMÁCIE

Článok IX. PREHĽAD O POHYBE VLASTNÉHO IMANIA

Čl. IX.1) Informácie o zmenách vlastného imania bežného účtovného obdobia - tabulka č.1

Názov položky a	Stav na začiatku ÚO b	Prírastky c	Úbytky d	Presuny e	Stav na konci ÚO f
Základné imanie	6639.00	0.00	0.00	0.00	6639.00
Vlastné akcie a vlastné obchodné podiely	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
Zmena základného imania	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
Pohľadávky za upísané vlastné imanie	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
Emisné ážio	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
Ostatné kapitálové fondy	76337.00	0.00	0.00	0.00	76337.00
Zákonný rezervný fond a nedeliteľný fond	2934.00	0.00	0.00	0.00	2934.00
Rezervný fond na vlastné akcie a vlastné podiely	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
Štatutárne fondy	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
Ostatné fondy	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
Oceňovacie rozdiely z kapitálových účastí	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
Oceňovacie rozdiely z precenenia pri zlúčení, splynutí a rozdelení	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
Nerozdelený zisk minulých rokov	3339780.65	315168.20	400.00	0.00	3654548.85
Neuhradená strata minulých rokov	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
Výsledok hospodárenia bežného ÚO	315168.20	0.00	315168.20	0.00	0.00
Ostatné položky vlastného imania	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
Zmeny účtované na účte fyzickej osoby (účet 491)	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00

Čl. IX.1) Informácie o zmenách vlastného imania bezprostredne predchádzajúceho účtovného obdobia - tabulka č.2

Názov položky a	Stav na začiatku ÚO b	Prírastky c	Úbytky d	Presuny e	Stav na konci ÚO f
Základné imanie	6639.00	0.00	0.00	0.00	6639.00
Vlastné akcie a vlastné obchodné podiely	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
Zmena základného imania	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
Pohľadávky za upísané vlastné imanie	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
Emisné ážio	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
Ostatné kapitálové fondy	76337.00	0.00	0.00	0.00	76337.00
Zákonný rezervný fond a nedeliteľný fond	2934.00	0.00	0.00	0.00	2934.00
Rezervný fond na vlastné akcie a vlastné podiely	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
Štatutárne fondy	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
Ostatné fondy	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
Oceňovacie rozdiely z kapitálových účastí	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
Oceňovacie rozdiely z precenenia pri zlúčení, splynutí a rozdelení	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
Nerozdelený zisk minulých rokov	3105494.87	235186.00	900.00	0.00	3339780.87
Neuhradená strata minulých rokov	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
Výsledok hospodárenia bežného ÚO	235186.00	0.00	235186.00	0.00	0.00
Ostatné položky vlastného imania	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
Zmeny účtované na účte fyzickej osoby (účet 491)	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00