

Článok I - VŠEOBECNÉ INFORMÁCIE

ČI.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	2019

Dátum schválenia účtovnej závierky za bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie	08.03.2019	
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 31.12.2019 je zostavená ako riadna účtovná závierka podľa § 17 ods. 6 zákona NR SR č. 431/2002 Z.z. o účtovníctve za účtovné obdobie od 1.1.2019 do 31.12.2019

4) Účtovná závierka spoločnosti k 31.12.2018, za predchádzajúce obdobie, bola schválená valným zhromaždením spoločnosti 08.03.2019

5) Účtovná závierka spoločnosti k 31.12.2018 spolu so správou audítora o overení účtovnej závierky k 31.12.2018 a výročnou správou a dodatkom správy audítora o overení súladu výročnej správy s účtovnou závierkou bola odoslaná elektronicky na finančnú správu dňa 14.3.2019

ČI.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.

ČI. I. 4) Informácie o počte zamestnancov

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Priemerný prepočítaný počet zamestnancov	49	55
Stav zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka	54	62
počet vedúcich zamestnancov	5	5

Článok II - INFORMÁCIE O PRIJATÝCH POSTUPOCH**ČI.II.1) Nepretržité pokračovanie účtovnej jednotky**

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

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

Účtovné metódy a všeobecné účtovné zásady boli účtovnou jednotkou konzistentne aplikované.

V účtovnom období 2019 spoločnosť nevykonávala žiadne opravy významných chýb minulých účtovných období.

ČI.II.4a) Spôsob a určenie oceňovania

Dlhodobý nehmotný a hmotný majetok

Dlhodobý majetok nakupovaný sa oceňuje obstarávacou cenou, ktorá zahŕňa cenu obstarávacie 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, ocenené práva 4 roky lineárne. O dlhodobom hmotnom 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 nevykonalné 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 nevykonalnú.

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 Slovenska. 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.

ČI.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. Opravná 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,

ČI.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 hnutelné veci a súbory hnutelných 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	

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

Spoločnosť v účtovnom období 2019 nevykonala žiadne opravy významných chýb minulých účtovných období

ČI. III. INFORMÁCIE, KTORÉ VYSVETĽUJÚ A DOPLŇAJÚ POLOŽKY SÚVAHY

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

Dlhodobý nehmotný majetok a	Bežné účtovné obdobie							
	Aktivované náklady na vývoj b	Softvér c	Oceniiteľné práva d	Goodwill e	Ostatný DNM f	Obstarávaný DNM g	Poskytnuté preddavky na DNM h	Spolu 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	34553.05
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	0.00
Stav na konci účtovného obdobia	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00

ČI. III.2) Informácie o dlhodobom nehmotnom majetku bezprostredne predchádzajúceho účtovného obdobia - tabuľka č.2

Dlhodobý nehmotný majetok a	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie							
	Aktivované náklady na vývoj b	Softvér c	Oceniiteľné práva d	Goodwill e	Ostatný DNM f	Obstarávaný DNM g	Poskytnuté preddavky na DNM h	Spolu 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	34553.05
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	0.00
Stav na konci účtovného obdobia	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00

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

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
a	b	c	d	e	f	g	h	i	j
Prvotné ocenenie									
Stav na začiatku účtovného obdobia	239470.59	4040120.78	1811175.84	0.00	0.00	0.00	3500.00	0.00	6094267.21
Prírastky	0.00	0.00	34102.65	0.00	0.00	0.00	34102.65	0.00	68205.30
Úbytky	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	34102.65	0.00	34102.65
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	1845278.49	0.00	0.00	0.00	3500.00	0.00	6128369.86
Oprávkky									
Stav na začiatku účtovného obdobia	0.00	1522285.50	1473551.42	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	2995836.92
Prírastky	0.00	138999.60	107308.36	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	246307.96
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	1661285.10	1580859.78	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	3242144.88
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	2517835.28	337624.42	0.00	0.00	0.00	3500.00	0.00	3098430.29
Stav na konci účtovného obdobia	239470.59	2378835.68	264418.71	0.00	0.00	0.00	3500.00	0.00	2886224.98

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

Dlhodobý hmotný majetok a	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie								
	Pozemky b	Stavby c	Samostatné hnutelné veci a súbory hnutelných vecí d	Pestovateľské celky trvalých porastov e	Základné stádo a ťažné zvieratá f	Ostatný DHM g	Obstarávaný DHM h	Poskytnuté preddavky na DHM i	Spolu 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	4040120.78	1811175.84	0.00	0.00	0.00	3500.00	0.00	6094267.21
Oprávk									
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	2517835.28	337624.42	0.00	0.00	0.00	3500.00	0.00	3098430.29

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	14354.40	2392.40	0.00	0.00	16746.80
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	14354.40	2392.40	0.00	0.00	16746.80

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

Pohľadávky a	Bežné účtovné obdobie				
	Stav OP na začiatku účtovného obdobia b	Tvorba OP c	Zúčtovanie OP z dôvodu zániku opodstatnenosti d	Zúčtovanie OP z dôvodu vyradenia majetku z účtovníctva e	Stav OP na konci účtovného obdobia 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 - tabuľka č. 1

Názov položky a	V lehote splatnosti b	Po lehote splatnosti c	Pohľadávky spolu d
Dlhodobé pohľadávky (R41 súvahy)	22894.00	0.00	22894.00
Krátkodobé pohľadávky (R53 súvahy)	375539.00	0.00	375539.00

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

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Dlhodobé pohľadávky spolu	22894.00	2147.00
Pohľadávky so zostatkovou dobou splatnosti nad päť rokov	20102.00	0.00
Pohľadávky so zostatkovou dobou splatnosti jeden rok až päť rokov	0.00	0.00
Krátkodobé pohľadávky spolu	446948.00	542075.00
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:	8202.95	10288.00
poistky na budovy	129.20	431.00
PZP, HP,ostatne	8073.75	9857.00
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 imaní

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Základné imanie celkom	6639.00	6639.00
Počet akcií (a.s.)	0.00	0.00
Menovitá hodnota akcie (a.s.)	0.00	0.00
Počet akcií upísaných počas účtovného obdobia	0.00	0.00
Hodnota akcií upísaných počas účtovného obdobia	0.00	0.00
Zisk na akciu alebo na podiel na základnom imaní	0.00	0.00
Hodnota upísaného vlastného imania	0.00	0.00
Hodnota splateného vlastného imania	0.00	0.00

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	263005.85
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	263005.85
Rozdelenie podielu na zisku spoločníkom, členom	0.00
Iné	0.00
Spolu	263005.85

Dňa 8.3.2019 bola schválená účtovná závierka valným zhromaždením spoločnosti a súčasne bolo schválené rozdelenie hospodárskeho výsledku na účet nerozdeleného zisku minulých rokov vo výške 263.005,85 EUR.

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

Názov položky a	Bežné účtovné obdobie				
	Stav na začiatku účtovného obdobia b	Tvorba c	Použitie d	Zrušenie e	Stav na konci účtovného obdobia 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:	20082.83	22352.80	20082.84	0.00	22352.79
dovolenky	13034.37	14709.02	13034.37	0.00	14709.02
odvody k dovole	4548.46	5143.78	4548.47	0.00	5143.77
audit	2500.00	2500.00	2500.00	0.00	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 - tabuľka č.2

Názov položky a	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie				
	Stav na začiatku účtovného obdobia b	Tvorba c	Použitie d	Zrušenie e	Stav na konci účtovného obdobia 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.29) Informácie o vekovej štruktúre záväzkov - tabuľka č. 1

Názov položky a	V lehote splatnosti b	Po lehote splatnosti c	Záväzky spolu d
Dlhodobé záväzky (R102 súvahy)	1448.00	0.00	1448.00
Krátkodobé záväzky (R122 súvahy)	634029.00	0.00	634029.00

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

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Dlhodobé záväzky spolu	1448.00	2947.00
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti nad päť rokov	0.00	0.00
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti jeden rok až päť rokov	1448.00	0.00
Krátkodobé záväzky spolu	634029.00	583706.00
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka vrátane	153070.00	0.00
Záväzky po lehote splatnosti	0.00	0.00

Čl. III.31) Informácie o odloženej daňovej pohľadávke/záväzku - tabuľka 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	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
Opravné položky k zásobám - nedaňové	7177.18	23923.98	-16746.80	21.00	-3516.83
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	-2991.83

Čl. III.31) Informácie o odloženej daňovej pohľadávke/závazku - tabuľka 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	2882724.99	2876773.82	5951.17	21.00	1249.75
Závazky 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	1249.75

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

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Začiatkový stav sociálneho fondu	1696.77	1745.70
Tvorba sociálneho fondu na ťarchu nákladov	3055.71	3466.52
Tvorba sociálneho fondu zo zisku	0.00	0.00
Ostatná tvorba sociálneho fondu	0.00	0.00
Tvorba sociálneho fondu spolu	3055.71	3466.52
Čerpanie sociálneho fondu	3304.63	3515.45
Konečný zostatok sociálneho fondu	1447.85	1696.77

Čl. III.39) Ďalšie informácie o odloženej dani

Názov položky a	Bežné účtovné obdobie			Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie		
	Základ dane b	Daň c	Daň v % d	Základ dane e	Daň f	Daň v % g
Výsledok hospodárenia pred zdanením, z toho :	267193.00	X	X	334375.00	X	X
teoretická daň	X	56110.53	21.00	X	70218.75	21.00
Pripočítateľné položky spolu (R200 DP)	12189.91	2559.88	21.00	9343.93	1962.22	0.00
Odpočítateľné položky spolu (R300 DP)	2500.00	525.00	21.00	3405.48	715.15	0.00
Odpočet daňovej straty (R410DP)	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
Základ dane (R500 DP)	276883.61	58145.55	21.76	340040.58	71408.52	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	558766.52	117340.96	84.00	687164.99	144304.64	21.00
Splatná daň z príjmov	X	58145.55	21.00	X	71408.52	0.00
Odložená daň z príjmov	X	-645.00	0.00	X	-312.00	-0.09
Celková daň z príjmov	X	57500.55	21.00	X	71096.52	-0.09

Článok IV - INFORMÁCIE, KTORÉ VYSVETĽUJÚ A DOPLŇAJÚ POLOŽKY 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
veterinárne liečiva výrobky	2347196.61	2719817.95
služby	91793.39	98806.16
tovar	552799.57	476529.43
iné vynosy	20342.04	19634.60
	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
	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:	0.00	0.00
	0.00	0.00
	0.00	0.00
Ostatné významné položky výnosov z hospodárskej činnosti, z toho:	8820.65	2609.00
	0.00	0.00
	0.00	0.00
	0.00	0.00
	0.00	0.00
	0.00	0.00
Finančné výnosy, z toho:	11419.39	15032.00
<i>Kurzové zisky, z toho:</i>	11419.39	15032.00
kurzové zisky ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka	0.00	0.00
<i>Ostatné významné položky finančných výnosov, z toho:</i>	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

Čl. IV. 4) Informácie o osobných nákladoch

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Mzdové náklady	575167.00	660006.00
Ostatné osobné náklady na závislú činnosť	0.00	0.00
Sociálna poisťovňa	200802.00	229116.00
Zdravotná poisťovňa	0.00	0.00
Iné osobné a sociálne náklady	20299.00	21032.00
Osobné náklady spolu:	796268.00	910154.00

Čl. IV. 5) Informácie o nákladoch

Názov položky a	Bežné účtovné obdobie b	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie c
Náklady za poskytnuté služby, z toho:	298223.00	335578.00
<i>Náklady voči audítorovi, audítorskej spoločnosti, z toho:</i>	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
<i>Ostatné významné položky nákladov za poskytnuté služby, z toho:</i>	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
Ostatné významné položky nákladov z hospodárskej činnosti, z toho:	40031.00	52048.00
registračne poplatky	25880.00	37852.00
	0.00	0.00
	0.00	0.00
	0.00	0.00
	0.00	0.00
Finančné náklady, z toho:	12197.00	32739.00
<i>Kurzové straty, z toho:</i>	0.00	0.00
kurzové straty ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka	8588.00	29481.00
<i>Ostatné významné položky finančných nákladov, z toho:</i>	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.6) Informácie o čistom obrate

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Tržby za tovar	552800.00	476530.00
Tržby za vlastné výrobky	2347197.00	2719819.00
Tržby z predaja služieb	91793.00	98806.00
Ostatné súvisiace výnosy	0.00	0.00
Čistý obrat celkom	2991790.00	3295154.00

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	659673.97	695600.73
Pharmagal CZ s.r.o.	faktur. služby a suroviny z	19579.05	11027.45
Pharmagal Polska Sp. z o.o.	fakturovane služby do	9124.00	11328.64
Pharmagal Polska Sp. z o.o.	nakup služieb z	12771.36	11944.82
Pharmagal BIO s.r.o.	fakturovane služby do	75164.44	104719.50
Pharmagal BIO s.r.o.	nákup výrobkov z	253295.90	171303.45
Pharmagal Polska Sp.z o.o.	predaj výrobkov do	452097.20	717199.26
		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

Článok VIII. OSTATNÉ INFORMÁCIE

Článok IX. PREHĽAD O POHYBE VLASTNÉHO IMANIA

ČI. IX.1) Informácie o zmenách vlastného imania bežného účtovného obdobia - tabuľka 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	3654548.85	263005.85	0.00	0.00	3917554.70
Neuhradená strata minulých rokov	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
Výsledok hospodárenia bežného ÚO	263005.85	0.00	263005.85	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 - tabuľka 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	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