

POZNÁMKY K ÚČTOVNEJ ZÁVIERKE 2019

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 2019

Test veľkostnej skupiny účtovnej jednotky

	rok 2017	rok 2018	Áno / Nie
Netto aktíva celkom	7 044 772	6 991 864	Áno
Čistý obrat celkom	17 314 042	20 546 364	Áno
Počet zamestnancov	91	99	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 2018, za predchádzajúce účtovné obdobie, bola schválená valným zhromaždením Spoločnosti dňa 10. júna 2019.

4. Právny dôvod na zostavenie účtovnej závierky:

Účtovná závierka Spoločnosti k 31. decembru 2019 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. 2019 do 31. 12. 2019. 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 2018	rok 2019
Priemerný prepočítaný počet zamestnancov	99	103
Počet zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, z toho:	101	104
- počet vedúcich zamestnancov	9	9

Článok II – INFORMÁCIE O PRIJATÝCH POSTUPOCH

1) Východiská pre zostavenie účtovnej závierky

Účtovná závierka 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 huteľný 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 nehmuteľný	021	1 701 a viac	20 rokov	rovnomerne
Nehmotný - softvér	013	501 - 1700	2 roky	rovnomerne
Nehmotný - softvér	013	1 701 a viac	4 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 2019
- overenie účtovnej závierky a výročnej správy 2019
- odmeny zamestnancom za splnenie obchodného plánu za rok 2019
- doplatok provízií obchodným zástupcom za splnenie obchodného plánu za rok 2019
- zľavy odberateľom (Zoetis, MSD, Elanco)

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)

Neboli predmetom účtovania.

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)

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:

Voči nerozdelenému zisku minulých rokov bola účtovaná odložená daňová pohľadávka z počiatočného stavu opravných položiek k DHM.

Článok III – INFORMÁCIE, KTORÉ VYSVETLÚJÚ 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 1 9							
	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	542 775	0	0	0	15 100	0	557 875
Prírastky	0	0	0	0	0	45 559	0	45 559
Úbytky	0	736	0	0	0	0	0	736
Presuny	0	60 659	0	0	0	-60 659	0	0
Stav na konci účt. obdobia	0	602 698	0	0	0	0	0	602 698
Oprávky								
Stav na začiatku účt. obdobia	0	464 795	0	0	0	0	0	464 795
Prírastky	0	32 825	0	0	0	0	0	32 825
Úbytky	0	736	0	0	0	0	0	736
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav na konci účt. obdobia	0	496 884	0	0	0	0	0	496 884
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	77 980	0	0	0	15 100	0	93 080
Stav na konci účt. obdobia	0	105 814	0	0	0	0	0	105 814

Dlhodobý nehmotný majetok	2 0 1 8							
	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	458 048	0	0	0	58 355	0	516 403
Prírastky	0	0	0	0	0	41 472	0	41 472
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0
Presuny	0	84 727	0	0	0	-84 727	0	0
Stav na konci účt. obdobia	0	542 775	0	0	0	15 100	0	557 875
Oprávky								
Stav na začiatku účt. obdobia	0	438 648	0	0	0	0	0	438 648
Prírastky	0	26 147	0	0	0	0	0	26 147
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav na konci účt. obdobia	0	464 795	0	0	0	0	0	464 795
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	19 400	0	0	0	58 355	0	77 755
Stav na konci účt. obdobia	0	77 980	0	0	0	15 100	0	93 080

- 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	2019								
	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	126 771	1 406 067	1 616 927	0	0	13 438	429 224	1 300	3 593 727
Prírastky	0	0	0	0	0	0	348 326	77 276	425 602
Úbytky	0	24 776	165 722	0	0	0	0	77 276	267 774
Presuny	2010	5 234	251 755	0	0	0	-258 999	0	0
Stav na konci účt. obdobia	128 781	1 386 525	1 702 960	0	0	13 438	518 551	1 300	3 751 555
Oprávky									
Stav na začiatku účt. obdobia	0	670 375	1 181 875	0	0	12 035	0	0	1 864 285
Prírastky	0	72 251	202 298	0	0	778	0	0	275 327
Úbytky	0	24 776	121 598	0	0	0	0	0	146 374
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav na konci účt. obdobia	0	717 850	1 262 575	0	0	12 813	0	0	1 993 238
Opravné položky									
Stav na začiatku účt. obdobia	0	0	0	0	0	0	96 055	0	96 055
Prírastky	0	0	0	0	0	0	16 543	0	16 543
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	112 598	0	112 598
Zostatková hodnota									
Stav na začiatku účt. obdobia	126 771	735 692	435 052	0	0	1 403	333 169	1 300	1 633 387
Stav na konci účt. obdobia	128 781	668 675	440 385	0	0	625	405 953	1300	1 645 719

Dlhodobý hmotný majetok	2 0 1 8								
	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	70 708	1 310 498	1 539 585	0	0	13 438	360 348	0	3 294 577
Prírastky	0	0	0	0	0	0	505 750	1 300	507 050
Úbytky	0	0	207 900	0	0	0	0	0	207 900
Presuny	56 063	95 569	285 242	0	0	0	-436 874	0	0
Stav na konci účt. obdobia	126 771	1 406 067	1 616 927	0	0	13 438	429 224	1 300	3 593 727
Oprávky									
Stav na začiatku účt. obdobia	0	602 681	1 211 017	0	0	10 783	0	0	1 824 481
Prírastky	0	67 694	179 660	0	0	1 252	0	0	248 606
Úbytky	0	0	208 802	0	0	0	0	0	208 802
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav na konci účt. obdobia	0	670 375	1 181 875	0	0	12 035	0	0	1 864 285
Opravné položky									
Stav na začiatku účt. obdobia	0	0	0	0	0	0	79 616	0	79 616
Prírastky	0	0	0	0	0	0	16 439	0	16 439
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	96 055	0	96 055
Zostatková hodnota									
Stav na začiatku účt. obdobia	70 708	707 817	328 568	0	0	2 655	280 732	0	1 390 480
Stav na konci účt. obdobia	126 771	735 692	435 052	0	0	1 403	333 169	1 300	1 633 387

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)

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

Dlhodobý hmotný majetok	Hodnota za rok 2019
Dlhodobý hmotný majetok, na ktorý je zriadené záložné právo*	1 386 525
Dlhodobý hmotný majetok, pri ktorom má účtovná jednotka obmedzené právo s ním nakladať:	- - -

* brutto hodnota stavieb vykázaná v súvahe k 31.12.2019.

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
Komunálna poisťovňa a.s.	tovar - zásoby	1.493.726,35	6805974790
	hnuteľné veci	83.000,00	
	kotolňa	4.000,00	
	budova skladu – Priemyselná č.941	1.060.000,00	6808844588
	kotel SAS GRO-EKO	2.737,00	
Uniq a.s.	POŽIARNE NEBEZPEČIE:		2127002124
	budova AGS – LV č.2673, par.č.4/2	23.000,00	
	zásoby - budova AGS – LV č.2673, par.č.4/2	33.193,00	
	ŽIVELNÉ NEBEZPEČIE:		
	budova AGS – LV č.2673, par.č.4/2	23.000,00	
	zásoby - budova AGS – LV č.2673, par.č.4/2	33.193,00	
	VODA Z VODOVOD.ZARIADENÍ:		
	budova AGS – LV č.2673, par.č.4/2	23.000,00	
	zásoby - budova AGS – LV č.2673, par.č.4/2	33.193,00	
	KRÁDEŽ A LÚPEŽ:		
	zásoby - budova AGS – LV č.2673, par.č.4/2	33.193,00	
	+ náklady na odstránenie následkov PU	1.700,00	
	POŽIARNA NEBEZPEČIE:		2127001311
	administratívna budova - LV č.1779, par.č. 138	265.551,00	
	prevádzkovo-obchodné zariadenie	232.357,00	
	sklo podľa klauzuly 01/001	600,00	
	ŽIVELNÉ NEBEZPEČIE:		
	administratívna budova - LV č.1779, par.č. 138	265.551,00	
	prevádzkovo-obchodné zariadenie	232.357,00	
	VODA Z VODOVOD.ZARIADENÍ:		
	administratívna budova - LV č.1779, par.č. 138	265.551,00	
	prevádzkovo-obchodné zariadenie	232.357,00	
	KRÁDEŽ A LÚPEŽ:		
	prevádzkovo-obchodné zariadenie	232.357,43	
	hotovosť a drahé kovy podľa klauzuly 04L005	4.979,09	
	náklady na odstránenie následkov PU	3.319,39	
	preprava peňazí podľa klauzuly 04C002	33.193,92	

Poist'ovňa	Predmet poistenia	Poistná suma	Poistná zmluva
Uniq a.s.	zariadenie budovy skladu na Priemyselnej č.941	66.387,84	2007005152
	zásoby budovy skladu na Priemyselnej č.941	1.493.726,35	
	preprava peňazí	16.596,96	
	hotovosť, drahé kovy a ceniny - klauzula 04L005 (na 1. riziko)	16.596,96	
	elektronika budovy skladu na Priem. ul. č.941	33.194,00	
	náklady na odstránenie následkov poistnej udalosti (na riziko)	6.638,78	
	peniaze v registračnej pokladni	1.659,70	
	škoda na majetku, živote a zdraví	16.596,96	
	preprava zásielok	93.063,17	2127001525
UNION, poist'ovacia a.s.	poistenie pri zahraničných cestách	podľa aktuálneho stavu	HPZ11/714/669
Kooperativa a.s.	živelné poistenie – sklad Nová hala	21.784,35	6573291607
	zákonné poistenie áut	poistná suma závisí od kategórie a parametrov vozidla	6572773727
	havarijné poistenie áut		514031549
Allianz - Slovenská poist'ovňa, a. s.	Budova administratívna – Sv. nám. 11, ZH	250 000,00	511110713
	Budova administratívna - SNP 13/29, ZH	500 000,00	
	Poistenie hnuteľných vecí - SNP 13/29, ZH	300 000,00	
	Pripoistenie - požiar - SNP 13/29, ZH	5 000,00	
	Poistenie majetku počas prepravy	110 000,00	
	Pripoistenie - cennosti pri preprave (krádež)	16 500,00	
	Budova sklad - Priemyselná 941, ZH	2 450 000,00	
	Poistenie zásob - Priemyselná 941, ZH	2 000 000,00	
	Poistenie hnuteľných vecí - Priemyselná 941, ZH	350 000,00	
	Pripoistenie - požiar – Priemyselná 941, ZH	5 000,00	
	Pripoistenie - cennosti v trezore – Priem. 941, ZH	16 500,00	
	Poistenie všeobecnej zodpovednosti za škodu	50 000,00	

Celková výška poistného za rok 2019 činila 24 732 €, z toho:

- Havarijné a Zákonné poistenie áut: 16 721 € (účet 548/700).
- Poistenie budov, zásob, hmotného majetku, cenín: 8 011 € (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.
- Od 1. Januára 2013 sa užíva prístavba skladu, nie je zaradená do majetku, nakoľko nebolo vydané kolaudačné rozhodnutie.

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

- k majetku PREFA - GARÁŽE vo výške 1 689 €, čo predstavuje 1/20 z obstarávacej ceny majetku, ktorý je v používaní a opravná položka vyjadruje ich opotrebenie.
- k prístavbe skladu vo výške 14 853 €, čo predstavuje 1/20 z obstarávacej ceny majetku, ktorý je v používaní a opravná položka vyjadruje ich opotrebenie.

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	2019										
	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	0	0	0	0
Prírastky	0	0	0	0	0	0	0	75 000	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	0
<i>Účtovná hodnota</i>											
Stav na začiatku	0	0	0	0	0	0	0	75 000	0	0	75 000
Stav na konci	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0

Dlhodobý finančný majetok	2 0 1 8										
	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	50 000	0	0	50 000
Prírastky	0	0	0	0	0	0	0	0	0	25 000	25 000
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	25 000	0	-25 000	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	0	0	0	0
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	0	0	0	0
<i>Účtovná hodnota</i>											
Stav na začiatku	0	0	0	0	0	0	0	50 000	0	0	50 000
Stav na konci	0	0	0	0	0	0	0	75 000	0	0	75 000

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

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 hnuťelné veci 182/2009/ZZ zo dňa 20.2.2009 však nevyplýva žiadne obmedzenie pri nakladaní s týmito zásobami. (LV č. 1779)

Zásoby	Hodnota za rok 2019
Zásoby, na ktoré je zriadené záložné právo*	2 419 987
Zásoby, s obmedzeným právom s nimi i nakladať	- - -

* hodnota zásob tovaru vykázaná v súvahe k 31. 12. 2019.

e) **Pohľadávky**

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

Pohľadávky	2 0 1 9				
	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	77 275	6 456	0	10 881	72 850
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu	0	0	0	0	0
Iné pohľadávky	0	0	0	0	0
Pohľadávky spolu	77 275	6 456	0	10 881	72 850

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

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

Dlžník	Menovitá hodnota pohľadávky	Opravná položka (suma)	OP (%)
CO.BE.R. spol. s r.o.	100 696	44 518	44
AGRO - ŠARIŠ, Prešov	10 077	10 077	100
JA - KA s.r.o.	7 086	7 086	100
INVET spol. s r.o.	1 856	1 856	100

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

rok 2018	do lehoty splatnosti	po lehote splatnosti	pohľadávky spolu
Dlhodobé pohľadávky (R41)	730 254	0	730 254
Krátkodobé pohľadávky (R53)	1 660 462	713 196	2 373 658

rok 2019	do lehoty splatnosti	po lehote splatnosti	pohľadávky spolu
Dlhodobé pohľadávky (R41)	949 252	0	949 252
Krátkodobé pohľadávky (R53)	1 897 464	668 280	2 565 744

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 664 000 EUR.

Opis predmetu záložného práva	2 0 1 9	
	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	2 846 716
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)	1 084 378	1 171 519	87 141	21	18 300
Nedaňové opravné položky k zásobám	0	0	0	21	0
Nedaňové opravné položky k pohľadávkam	6 598	0	6 598	21	1 386
Nedaňové rezervy	53 386	0	53 386	21	11 211
Odpočít daňovej straty	X	0	0	21	0
Závazky (náklady) podmienené zaplatením (§ 17/19; § 17/27 ZDP)	44 002	0	44 002	21	9 240
Nedaňové opravné položky k DHM	94 015	0	94 015	21	19 743
Iné	0	0	0	21	0
SPOLU:					59 880

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 1 8	2 0 1 9
Pokladnica, ceniny	2 383	36 970
Bežné účty v banke alebo v pobočke zahraničnej banky	0	5
Vkladové účty v banke alebo v pobočke zahraničnej banky termínované	0	0
Peniaze na ceste	0	0
Spolu:	2 383	36 975

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

Položky časového rozlíšenia	2 0 1 8	2 0 1 9
Náklady budúcich období dlhodobé, z toho:	7 748	7 052
381/901 – Systémová údržba softvéru viac ako 1 rok	7 748	7 052
Náklady budúcich období krátkodobé, z toho:	24 602	30 449
381/101 – Leasing – úroky, poistné	0	758
381/200 – Poistenie majetku	1 905	6
381/400 – Predplatné	676	546
381/900 – Náklady budúcich období – rôzne*	22 021	29 139
Príjmy budúcich období dlhodobé, z toho:	0	0
Príjmy budúcich období krátkodobé, z toho:	0	0
Spolu:	32 350	37 501

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

2) Informácie k položkám – PASÍV SÚVAHY**a) Vlastné imanie**

Spoločnosť vykazuje **vlastné imanie** vo výške **1 489 692 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 €
Ing. Petr Samohýl	80 000 €
Milický spol. s r.o.	40 000 €

b) Účtovný zisk za rok 2018 bol v roku 2019 rozdelený nasledovne:

Názov položky	2 0 1 8
Účtovný zisk	170 497
Rozdelenie účtovného zisku	2 0 1 9
Prídel do zákonného rezervného fondu	0
Prídel do štatutárnych a ostatných fondov	0
Prídel do sociálneho fondu	20 497
Prídel na zvýšenie základného imania	0
Úhrada straty minulých období	0
Prevod do nerozdeleného zisku minulých rokov	150 000
Rozdelenie podielu na zisku spoločníkom, členom	0
Iné	0
Spolu	170 497

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 2020**

Názov položky	2 0 1 9				
	Stav na začiatku účt. obdobia	Tvorba	Použitie	Zrušenie	Stav na konci účt. obdobia
Dlhodobé rezervy, z toho:	0	0	0	0	0
spoločnosť neevduje	0	0	0	0	0
Krátkodobé rezervy, z toho:	90 434	94 563	90 434	0	94 563
323/100 – Mzdové náklady na nevyčerpané dovolenky	26 409	30 544	26 409	0	30 544
323/101 – Odvody z nevyčerpaných dovoleniek	9 177	10 633	9 177	0	10 633
323/999 – Audit a overenie VS	2 422	2 358	2 422	0	2 358
323/999 – Odmeny zamestnancom	8 754	11 230	8 754	0	11 230
323/999 – Doplatky provízií OZ	35 216	27 933	35 216	0	27 933
323/999 – Zľavy odberateľom	8 456	11 865	8 456	0	11 865

Názov položky	2 0 1 8				
	Stav na začiatku účt. obdobia	Tvorba	Použitie	Zrušenie	Stav na konci účt. obdobia
Dlhodobé rezervy, z toho:	0	0	0	0	0
spoločnosť neevduje	0	0	0	0	0
Krátkodobé rezervy, z toho:	107 890	90 434	96 890	11 000	90 434
323/100 – Mzdové náklady na nevyčerpané dovolenky	24 910	26 409	24 910	0	26 409
323/101 – Odvody z nevyčerpaných dovoleniek	8 661	9 177	8 661	0	9 177
323/999 – Audit a overenie VS	2 122	2 422	2 122	0	2 422
323/999 – Odmeny zamestnancom	18 117	8 754	18 117	0	8 754
323/999 – Udržiaci popl. Norbrook	11 000	0	0	11 000	0
323/999 – Doplatky provízií OZ	43 080	35 216	43 080	0	35 216
323/999 – Zľavy odberateľom	0	8 456	0	0	8 456

d) **Závazky**

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

rok 2018	do lehoty splatnosti	po lehote splatnosti	záväzky spolu
Dlhodobé záväzky (R102 súvahy)	5 769	0	5 769
Krátkodobé záväzky (R122 súvahy)	2 070 236	0	2 070 236
rok 2019	do lehoty splatnosti	po lehote splatnosti	záväzky spolu
Dlhodobé záväzky (R102 súvahy)	51 873	0	51 873
Krátkodobé záväzky (R122 súvahy)	2 460 042	12 631	2 472 673

	2 0 1 8	2 0 1 9
Dlhodobé záväzky spolu	5 769	51 873
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti nad 5 rokov	0	0
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti jeden rok až 5 rokov	5 769	51 873
Krátkodobé záväzky spolu	2 070 237	2 472 673
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka vrátane	2 070 237	2 450 042
Záväzky po lehote splatnosti	0	12 631

e) **Sociálny fond**

Tvorba a čerpanie sociálneho fondu v priebehu účtovného obdobia

Názov položky	2 0 1 8	2 0 1 9
Začiatkový stav sociálneho fondu	1 030	5 770
Tvorba sociálneho fondu na ťarchu nákladov	10 948	11 910
Tvorba sociálneho fondu zo zisku	22 384	20 497
Ostatná tvorba sociálneho fondu	0	0
Tvorba sociálneho fondu spolu	33 332	32 407
Čerpanie sociálneho fondu	28 592	27 871
Konečný zostatok sociálneho fondu	5 770	10 306

f) Bankové úvery a pôžičky

Názov položky	Mena	Úrok p. a. v %	Dátum splatnosti	Suma istiny v príslušnej mene k 31.12.2019	Suma istiny v eurách k 31.12.2019	Suma istiny v príslušnej mene k 31.12.2018
Krátkodobé bankové úvery						
Kontokorentný úver TB	EUR	1 mes. EURIBOR + 1,75%	28.2.2020	1 819 318	1 819 318	890 403
Kontokorentný úver VÚB	EUR	1 mes. EURIBOR + 1,8%	28.2.2020	819 954	819 954	847 588
Kontokorentný úver SLSP	EUR	1 mes. EURIBOR + 1,88%	30.9.2020	29 285	29 285	26 011
Krátkodobé finančné výpomoci (účet 249)						
Pôžičky od fyzických osôb	EUR	8 %	31.3.2020	16 000	16 000	43 000
	EUR	9 %	31.3.2020	1 110 000	1 110 000	1 110 000

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

- **kontokorentné úvery:** (úverový rámec celkom 3 200.000 €) sú zabezpečené záložným právom na nehnuteľný majetok a hnuťelný majetok (autá spoločnosti), pohľadávkami, a zmluvami o použití zmenky na meno konateľov Spoločnosti.

g) Majetok prenájatý 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 1 8			2 0 1 9		
	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	0	0	0	0	0	0
Finančný náklad	0	0	0	0	0	0
Spolu	0	0	0	0	0	0

h) Ďalšie informácie k odloženým daniam:

Názov položky	2 0 1 8	2 0 1 9
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 1 8			2 0 1 9		
	Základ dane	Daň	Daň v %	Základ dane	Daň	Daň v %
Výsledok hospodárenia pred zdanením, z toho:	241 107	X	X	-102 455	X	X
Teoretická daň	X	50 632	21%	X	-21 516	21%
Pripočítateľné položky (R200 DP)	195 716	41 100	21%	290 548	61 023	21%
Odpočítateľné položky (R300 DP)	-131 926	-27 704	21%	-99 094	-20 810	21%
Upravujúce položky	0	0	21%	3 064	643	21%
Odpočet daňovej straty (R410 DP)	0	0		0	0	
Základ dane (R500 DP)	304 897	64 028	21%	92 099	19 341	21%
Splatná daň z príjmov	X	64 028	21%	X	19 341	21%
Odložená daň z príjmov	X	6 582	21%	X	-7 044	21%
Celková daň z príjmov	X	70 610		X	12 297	

**Článok IV – INFORMÁCIE, KTORÉ VYSVETLÚJÚ A DOPŔŇAJÚ POLOŽKY VÝKAZU
ZISKOV A STRÁT**

1) Tržby za vlastné výkony a tovar

Oblasť odbytu	Typ výrobkov, tovarov, služieb	
	2 0 1 8	2 0 1 9
Tržby za vlastné výrobky (účet 601)	0	0
Tržby za reklamné služby (účet 602)	13 300	7 300
Tržby za marketingové služby (účet 602)	58 869	74 560
Tržby za ostatné služby (účet 602)	488	393
Tržby za logistické služby (účet 602)	360	0
Tržby za krmivá (účet 604)	5 333 326	6 452 871
Tržby za lieky (účet 604)	14 501 104	16 018 953
Tržby za ostatný tovar (účet 604)	638 917	783 286
Spolu	20 546 364	23 337 363

2) Zmena stavu vnútroorganizačných zásob

Názov položky	2 0 1 9	2 0 1 8		Zmena stavu vnútro-organizačných zásob	
	Konečný zostatok	Konečný zostatok	Začiatkový stav	2 0 1 9	2 0 1 8
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 1 8	2 0 1 9
Osobné náklady, z toho:	1 810 491	1 994 833
Mzdové náklady	1 270 641	1 398 120
Ostatné osobné náklady na závislú činnosť	0	0
Sociálna poisťovňa (25,2%)	318 848	346 751
Zdravotná poisťovňa (10%)	126 527	137 600
Iné osobné a sociálne náklady	94 475	112 362
Náklady na nákup služieb, z toho:	1 053 202	1 188 356
Opravy a udržiavanie	110 335	165 532
Cestovné	30 527	37 605
Náklady na reprezentáciu	15 096	15 798
Ostatné služby, z toho:	897 244	969 421
Provízia za sprostredkovanie predaja	249 116	237 168
Ostatné poradenské služby	108 941	101 743
Preprava a manipulácia s tovarom	34 753	64 757
Systémová údržba a aktualizácia	110 679	138 239
Reklamné služby	55 630	81 531
Operatívny leasing automobilov	96 207	131 193
Ostatné služby	35 302	31 917
Služby audítorov, z toho:	7 631	7 607
Náklady na overenie účtovnej závierky	7 431	7 407
Súvisiace auditorské služby	200	200
Náklady z hospodárskej činnosti, z toho:	51 342	70 414
Zostatková cena predaného dlhodobého majetku	2 984	6 836
Dary	2 800	1 201
Zmluvné pokuty a penále	23	734
Ostatné pokuty a penále	554	432
Odpis nevymožiteľnej pohľadávky	0	986
Tvorba a zúčtovanie opravnej položky k pohľadávkam	-1 131	6 456
Ostatné prevádzkové náklady	21 565	26 075
Manká a škody	24 547	25 584
Finančné náklady, z toho:	178 668	244 594
Kurzové straty, z toho:	610	369
Kurzové straty ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka	610	1
Ostatné významné položky finančných nákladov, z toho:	178 058	244 225
Úroky	152 149	150 130
Tvorba a zúčtovanie opravných položiek k finančnému majetku	0	75 000
Ostatné finančné náklady	25 909	18 926
Manká a škody na finančnom majetku	0	170
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 1 8	2 0 1 9
Významné položky pri aktivácii nákladov, z toho:	40 602	35 522
Aktivácia vnútropodnikových služieb	40 602	35 522
Aktivácia DHM	0	0
Ostatné významné položky výnosov z hospodárskej činnosti, z toho:	143 681	122 718
Tržby z predaja DHM a materiálu	32 355	25 760
Ostatné výnosy z hospodárskej činnosti, z toho:	111 325	112 528
Výnosy z ocenenia rabat. tovaru	68 346	65 107
Finančné výnosy, z toho:	83	1 058
Kurzové zisky, z toho:	0	13
kurzové zisky ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka	0	0
Výnosové úroky	83	1 045
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:

Názov položky	2 0 1 8	2 0 1 9
Tržby za vlastné výroby	0	0
Tržby z predaja služieb	73 017	82 253
Tržby za tovar	20 473 347	23 255 110
Čistý obrat celkom	20 546 364	23 337 363

Geografické oblasti odbytu	2 0 1 8	2 0 1 9
Tuzemsko (typ - výroby, tovar, služby)	20 386 106	23 197 750
Európska únia (typ - výroby, tovar, služby)	160 258	139 613
Tretie štáty (typ - výroby, tovar, služby)	0	0
Spolu:	20 546 364	23 337 363

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: Z titulu tichého spoločníka v zmysle „Zmluvy o spolupráci a tichom spoločenstve“ vzniká účtovnej jednotke podmienený záväzok podieľať sa na zápornom výsledku hospodárenia.

- b. Podmienený majetok – opis a hodnota pravdepodobného majetku, ktorým je možný majetok, ktorý vznikol z minulých udalostí a jeho existencia závisí od neistej 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 nastali zmeny v slovenskej aj svetovej ekonomike z dôvodu výskytu a šírenia ochorenia COVID-19 vo svete.

Spoločnosť PHARMACOPOLA s.r.o. zvažila všetky potenciálne dopady COVID-19 na jej podnikateľské aktivity a dospela k záveru, že nemajú významný vplyv na jej schopnosť pokračovať nepretržite v činnosti a fungovať ako zdravý subjekt nasledujúcich 12 mesiacov.

Dôvodom je, že poskytuje služby a predáva tovary, o ktoré majú jej zákazníci záujem aj v súčasnej ekonomickej situácii.

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	2018	2019
a) poskytnuté pôžičky, z toho:		
- istina poskytnutých pôžičiek (MVDr. Greguš Ján, MVDr. Weiss Viliam)	1 110 000	1 110 000
- úroky z poskytnutých pôžičiek (MVDr. Greguš Ján, MVDr. Weiss Viliam)	101 588	99 900

b) služby spolu, z toho:	42 346	43 800
- Gyro s.r.o. (prenájom priestorov)	6 346	5 800
- Pet Medical s.r.o. (prenájom priestorov)	0	2 000
- Samohýl group a.s. (prenájom SW)	36 000	36 000

Druh transakcie	2018		2019	
	výnosy	náklady	výnosy	náklady
c) predaj tovaru spolu, z toho:	150 969	132 740	139 721	131 636
- MVDr. Weiss Lukáš	18 147	15 060	19 861	17 753
- Pet Medical s.r.o.	21 611	16 987	33 973	30 124
- Samohýl group a.s.	111 211	100 693	85 887	83 859

- 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 – PREHLAD O POHYBE VLASTNÉHO IMANIA

Základné imanie zapísané do obchodného registra: 360 000 EUR

Prehľad o pohybe vlastného imania v priebehu účtovného obdobia je uvedený v nasledujúcej tabuľke:

Položka vlastného imania	2 0 1 9				
	Stav k	Prírastky	Úbytky	Presuny	Stav k
	1.1.2019				31.12.2019
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 účastí	0	0	0	0	0
z precenenia pri zlúčení, splynutí a rozdelení	0	0	0	0	0
Výsledok hospodárenia minulých rokov	1 040 000	16 624	0	150 000	1 206 624
Nerozdelený zisk minulých rokov	1 040 000	16 624	0	150 000	1 206 624
Neuhrazená strata minulých rokov	0	0	0	0	0
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	170 497	-114 752	20 497	-150 000	-114 752
Spolu	1 608 317	-98 128	20 497	0	1 489 692

Položka vlastného imania	2 0 1 8				
	Stav k	Prírastky	Úbytky	Presuny	Stav k
	1.1.2018				31.12.2018
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	820 000	0	0	220 000	1 040 000
Nerozdelený zisk minulých rokov	820 000	0	0	220 000	1 040 000
Neuhradená strata minulých rokov	0	0	0	0	0
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	242 384	170 497	22 384	-220 000	170 497
Spolu	1 460 204	170 497	22 384	0	1 608 317

Článok X – PREHLAD PEŇAŽNÝCH TOKOV

X. 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 (+/-)	241 107	-102 455
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>	287 777	521 080
A.1.1.	Odpisy dlhodobého nehmotného a dlhodobého hmotného majetku (+)	271 768	301 316
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 (+)	-2 984	-8 946
A.1.3.	Odpis opravnej položky k nadobudnutému majetku (+/-)		
A.1.4.	Zmena stavu dlhodobých rezerv (+/-)		
A.1.5.	Zmena stavu opravných položiek (+/-)	-69 264	-79 425
A.1.6.	Zmena stavu časového rozlíšenia nákladov a výnosov (+/-)	-9 751	-5 151
A.1.7.	Dividendy a iné podiely na zisku účtované do výnosov (-)		
A.1.8.	Úroky účtované do nákladov (+)	152 149	150 130
A.1.9.	Úroky účtované do výnosov (-)		-1 045
A.1.10.	Kurzový zisk vyčíslený k peňažným prostriedkom a peňažným ekvivalentom ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka (-)		
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 (+/-)	31 717	23 650
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 (+/-)	-85 858	140 551
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>	765 028	-473 859
A.2.1.	Zmena stavu pohľadávok z prevádzkovej činnosti (-/+)	-254 766	-411 083
A.2.2.	Zmena stavu záväzkov z prevádzkovej činnosti (+/-)	391 271	448 542
A.2.3.	Zmena stavu zásob (-/+)	628 523	-511 318
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.)	1 293 912	-55 234
A.3.	Prijaté úroky, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do investičných činností (+)		1 045
A.4.	Výdavky na zaplatené úroky, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do investičných činností (-)	-152 149	-150 130
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 (-)		
	Peňažné toky z prevádzkovej činnosti (+/-), (súčet Z/S+A.1. až A.6.)	1 141 763	-204 319
A.7.	Výdavky na daň z príjmov účtovnej jednotky, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do investičných činností alebo finančných činností (-/+)	-35 333	73 383
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.)	1 106 430	-130 936

Peňažné toky z investičnej činnosti			
B.1.	Výdavky na obstaranie dlhodobého nehmotného majetku (-)	-41 472	-45 559
B.2.	Výdavky na obstaranie dlhodobého hmotného majetku (-)	-505 749	-348 326
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 (+)	31 717	23 650
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 (-)		-50 000
B.10.	Príjmy zo splácania dlhodobých pôžičiek poskytnutých účtovnou jednotkou tretím osobám s výnimkou dlhodobých pôžičiek poskytnutých účtovnej jednotke, ktorá je súčasťou konsolidovaného celku (+)		8 209
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.)	-515 504	-412 026
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.)	-593 620	577 554
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 (+)		604 554
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 (-)	-593 620	
C.2.5.	Príjmy z prijatých pôžičiek (+)		
C.2.6.	Výdavky na splácanie pôžičiek (-)		
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 (-)		-27 000
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.)	-593 620	577 554
D.	Čisté zvýšenie alebo čisté zníženie peňažných prostriedkov (+/-), (súčet A+B+C)	-2 694	34 592
E.	Stav peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov na začiatku účtovného obdobia (+/-)	5 077	2 383
F.	Stav peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov na konci účtovného obdobia pred zohľadnením kurzových rozdielov vyčíslených ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka(+/-)	2 383	36 975
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(+/-)	2 383	36 975