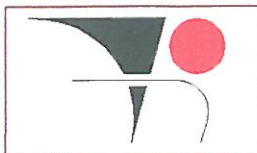


Správa nezávislého audítora
z auditu účtovnej závierky
a správa k ďalším požiadavkám zákonov a iných právnych
predpisov

ku dňu 31. 12. 2019
spoločnosti

PHARMA GROUP, a.s.

Bratislava

**SPRÁVA NEZÁVISLÉHO AUDÍTORA**

Akcionárom, dozornej rade a predstavenstvu spoločnosti PHARMA GROUP, a.s.

Správa z auditu účtovnej závierkyNázor

Uskutočnili sme audit účtovnej závierky spoločnosti PHARMA GROUP, a.s. (ďalej len „Spoločnosť“), ktorá obsahuje súvahu k 31. decembru 2019, výkaz ziskov a strát za rok končiaci sa k uvedenému dátumu, a poznámky, ktoré obsahujú súhrn významných účtovných zásad a účtovných metód.

Podľa nášho názoru, priložená účtovná závierka poskytuje pravdivý a verný obraz finančnej situácie Spoločnosti k 31. decembru 2019 a výsledku jej hospodárenia za rok končiaci sa k uvedenému dátumu podľa zákona č. 431/2002 Z.z. o účtovníctve v znení neskorších predpisov (ďalej len „zákon o účtovníctve“).

Základ pre názor

Audit sme vykonali podľa medzinárodných audítorských štandardov (International Standards on Auditing, ISA). Naša zodpovednosť podľa týchto štandardov je uvedená v odseku Zodpovednosť audítora za audit účtovnej závierky. Od Spoločnosti sme nezávislí podľa ustanovení zákona č. 423/2015 o štatutárnom audite a o zmene a doplnení zákona č. 431/2002 Z. z. o účtovníctve v znení neskorších predpisov (ďalej len „zákon o štatutárnom audite“) týkajúcich sa etiky, vrátane Etického kódexu audítora, relevantných pre náš audit účtovnej závierky a splnili sme aj ostatné požiadavky týchto ustanovení týkajúcich sa etiky. Sme presvedčení, že audítorské dôkazy, ktoré sme získali, poskytujú dostatočný a vhodný základ pre náš názor.

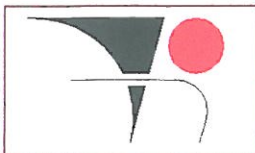
Zodpovednosť štatutárneho orgánu za účtovnú závierku

Štatutárny orgán je zodpovedný za zostavenie tejto účtovnej závierky tak, aby poskytovala pravdivý a verný obraz podľa zákona o účtovníctve a za tie interné kontroly, ktoré považuje za potrebné na zostavenie účtovnej závierky, ktorá neobsahuje významné nesprávnosti, či už v dôsledku podvodu alebo chyby.

Pri zostavovaní účtovnej závierky je štatutárny orgán zodpovedný za zhodnotenie schopnosti Spoločnosti nepretržite pokračovať vo svojej činnosti, za opísanie skutočností týkajúcich sa nepretržitého pokračovania v činnosti, ak je to potrebné, a za použitie predpokladu nepretržitého pokračovania v činnosti v účtovníctve, ibaže by mal v úmysle Spoločnosť zlikvidovať alebo ukončiť jej činnosť, alebo by nemal inú realistickú možnosť než tak urobiť.

Zodpovednosť audítora za audit účtovnej závierky

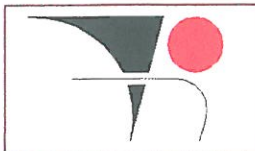
Našou zodpovednosťou je získať primerané uistenie, či účtovná závierka ako celok neobsahuje významné nesprávnosti, či už v dôsledku podvodu alebo chyby, a vydať správu audítora,



vrátane názoru. Primerané uistenie je uistenie vysokého stupňa, ale nie je zárukou toho, že audit vykonaný podľa medzinárodných audítorských štandardov vždy odhalí významné nesprávnosti, ak také existujú. Nesprávnosti môžu vzniknúť v dôsledku podvodu alebo chyby a za významné sa považujú vtedy, ak by sa dalo odôvodnene očakávať, že jednotlivo alebo v súhrne by mohli ovplyvniť ekonomické rozhodnutia používateľov, uskutočnené na základe tejto účtovnej závierky.

V rámci auditu uskutočneného podľa medzinárodných audítorských štandardov, počas celého auditu uplatňujeme odborný úsudok a zachovávame profesionálny skepticizmus. Okrem toho:

- Identifikujeme a posudzujeme riziká významnej nesprávnosti účtovnej závierky, či už v dôsledku podvodu alebo chyby, navrhujeme a uskutočňujeme audítorské postupy reagujúce na tieto riziká a získavame audítorské dôkazy, ktoré sú dostatočné a vhodné na poskytnutie základu pre náš názor. Riziko neodhalenia významnej nesprávnosti v dôsledku podvodu je vyššie ako toto riziko v dôsledku chyby, pretože podvod môže zahŕňať tajnú dohodu, falšovanie, úmyselné vynechanie, nepravdivé vyhlásenie alebo obídenie internej kontroly.
- Oboznamujeme sa s internými kontrolami relevantnými pre audit, aby sme mohli navrhnúť audítorské postupy vhodné za daných okolností, ale nie za účelom vyjadrenia názoru na efektívnosť interných kontrol Spoločnosti.
- Hodnotíme vhodnosť použitých účtovných zásad a účtovných metód a primeranosť účtovných odhadov a uvedenie s nimi súvisiacich informácií, uskutočnené štatutárnym orgánom.
- Robíme záver o tom, či štatutárny orgán vhodne v účtovníctve používa predpoklad nepretržitého pokračovania v činnosti a na základe získaných audítorských dôkazov záver o tom, či existuje významná neistota v súvislosti s udalosťami alebo okolnosťami, ktoré by mohli významne spochybniť schopnosť Spoločnosti nepretržite pokračovať v činnosti. Ak dospejeme k záveru, že významná neistota existuje, sme povinní upozorniť v našej správe audítora na súvisiace informácie uvedené v účtovnej závierke alebo, ak sú tieto informácie nedostatočné, modifikovať náš názor. Naše závery vychádzajú z audítorských dôkazov získaných do dátumu vydania našej správy audítora. Budúce udalosti alebo okolnosti však môžu spôsobiť, že Spoločnosť prestane pokračovať v nepretržitej činnosti.
- Hodnotíme celkovú prezentáciu, štruktúru a obsah účtovnej závierky vrátane informácií v nej uvedených, ako aj to, či účtovná závierka zachytáva uskutočnené transakcie a udalosti spôsobom, ktorý vedie k ich vernému zobrazeniu.



Správa k ďalším požiadavkám zákonov a iných právnych predpisov

Správa k informáciám, ktoré sa uvádzajú vo výročnej správe

Štatutárny orgán je zodpovedný za informácie uvedené vo výročnej správe, zostavenej podľa požiadaviek zákona o účtovníctve. Náš vyššie uvedený názor na účtovnú závierku sa nevzťahuje na iné informácie vo výročnej správe.

V súvislosti s auditom účtovnej závierky je našou zodpovednosťou oboznámenie sa s informáciami uvedenými vo výročnej správe a posúdenie, či tieto informácie nie sú vo významnom nesúlade s auditovanou účtovnou závierkou alebo našimi poznatkami, ktoré sme získali počas auditu účtovnej závierky, alebo sa inak zdajú byť významne nesprávne.

Posúdili sme, či výročná správa Spoločnosti obsahuje informácie, ktorých uvedenie vyžaduje zákon o účtovníctve.

Na základe prác vykonaných počas auditu účtovnej závierky, podľa nášho názoru:

- informácie uvedené vo výročnej správe zostavenej za rok 2019 sú v súlade s účtovnou závierkou za daný rok,
- výročná správa obsahuje informácie podľa zákona o účtovníctve.

Okrem toho, na základe našich poznatkov o účtovnej jednotke a situácii v nej, ktoré sme získali počas auditu účtovnej závierky, sme povinní uviesť, či sme zistili významné nesprávnosti vo výročnej správe, ktorú sme obdržali pred dátumom vydania tejto správy audítora. V tejto súvislosti neexistujú zistenia, ktoré by sme mali uviesť.

V Bratislave, 23.11.2020

*RENTABIL BRATISLAVA s.r.o. Licencia SKAu 81
Ing. Martin Rebro
Certifikovaný audítor, Licencia SKAu 776*





Pharma
GROUP



Výročná správa

spoločnosti PHARMA GROUP za rok 2019

Obsah

Príhovor

O spoločnosti

Hodnotenie roku 2019

Účtovná závierka 2019

Ciele a plány spoločnosti v roku 2020

Základné informácie o spoločnosti

Informácia o overení účtovnej závierky

Účtovná závierka k 31.12.2019

Príhovor

Vážené dámy, vážení páni,

dovoliť si tvrdiť, že rok 2019 bol výzvou nielen pre našu spoločnosť, bol výzvou pre celé slovenské zdravotníctvo. Ani počas uplynulého roka sme sa nedočkali zmeny v postavení dôležitosti zdravotníckeho rezortu. Tento naďalej zostal ignorovaný a poznačený zlými nastaveniami financovania zo strany štátu. Slovenské zdravotníctvo opäť živorilo, čo sme citlivo vnímali i my. Denne sme boli konfrontovaní najrozmanitejšími problémami a prekvapujúcimi rozhodnutiami. Stávali sme sa svedkami predvolebných populistických nerealistických plánov a sľubov, ocitali sme sa v procese, ktorý je veľmi náročný a neprajný pre plnenie predsavzatých cieľov vyplývajúcich z kľúčových vnútro firemných rozhodnutí. Zmena dodávateľa v oblasti špeciálneho zdravotníckeho materiálu pre ortopédie bola pre nás ako firmu i pre všetkých zúčastnených zamestnancov nielen výzvou, ale aj zodpovednosťou voči našim odberateľom nepoľaviť v každodennej snahe ponúkať klientovi len to najlepšie. Bolo to náročné obdobie, môžeme ale konštatovať, že trh prijal zmenu s porozumením a ocenil náš profesionálny prístup podčiarknutý kvalitnými produktmi.

Našou víziou i cieľom je udržať kvalitu v produktoch aj naďalej, lebo práve tento faktor sa v reálnom obchode vytráca, na škodu pacienta, na škodu zdravotníkov a celého systému.

Svojim dielom chce naša spoločnosť, naši zamestnanci naďalej prispievať k zlepšeniu zdravotníctva na Slovensku. Chceme opäť obstáť v konkurenčnom boji distribútorov nami zvolenou cestou kvalitného portfólia, profesionálmi z radov zamestnancov, obchodnou filozofiou i ľudským rozmerom, ktorý dávame do našej činnosti.

Touto cestou všetkým im vyslovujem poďakovanie za prejavenu dôveru, vernosť, podnety a spoluprácu.

MUDr. Peter Kočalka
predseda predstavenstva a generálny riaditeľ
PHARMA GROUP, a.s.

O spoločnosti

PHARMA GROUP, a.s. vznikla v roku 2001 s vyprofilovaným predmetom činnosti, ktorým bola distribúcia špeciálneho zdravotníckeho materiálu vrátane doplnkového sortimentu. Úspešný rast jej priniesol stabilitu na trhu a v nasledujúcich rokoch aj rozšírenie predmetu činnosti o predaj a servis medicínskej techniky, ktorý v súčasnosti tvorí dôležitú časť jej pôsobnosti. Sme autorizovaným zástupcom významných svetových producentov špeciálneho zdravotníckeho materiálu a medicínskej techniky, čím sme sa zaradili medzi kľúčových distribútorov na trhu. Úzka spolupráca s našimi dodávateľmi, nás predurčuje napredovať v poskytovaní služieb a zároveň aktívne prispievať ku skvalitňovaniu služieb v slovenskom zdravotníctve, a to najmä umiestňovaním najmodernejšej prístrojovej techniky či zdravotníckeho materiálu v zariadeniach medicínskeho charakteru na území celej SR.

Klientela spoločnosti je veľmi rozsiahla a rôznorodá, o čom svedčí i fakt, že našim portfóliom zastrešujeme dodávky nielen pre zdravotnícke zariadenia nemocničného typu, ale aj pre existujúce či novovznikajúce súkromné zdravotnícke centrá, záchranné služby, výdajne zdravotníckych pomôcok, lekárne a v neposlednom rade i pre ambulantný sektor.

Na zachovanie a zlepšovanie kvality nami distribuovaných produktov, či nami poskytovaných služieb sme v našej spoločnosti zaviedli systém riadenia kvality, ktorý úspešne aplikujeme v dennej praxi. Certifikácia podľa normy ISO 9001:2015 nás zaväzuje k zodpovednému a profesionálnemu vykonávaniu pracovných úloh podľa požiadaviek tejto normy a to nielen voči všetkým našim zákazníkom, ale aj medzi jednotlivými úrovňami riadenia spoločnosti navzájom.

Filozofiou spoločnosti sú dlhodobu partnersky vyvážené vzťahy so zákazníkmi budované na neustálom rozvíjaní služieb pre nich, s dôrazom na kvalitatívne i kvantitatívne zlepšujúcu sa ponuku distribuovaného tovaru. Dôležitou podnikateľskou hodnotou pre nás je teda spokojnosť našich zákazníkov a práve tá je určujúcim faktorom pri obchodovaní a poskytovaní našich služieb. Pozitívne ratingy spoločnosti u klientov, či rešpekt konkurencie sú dostatočnou satisfakciou nami vynaloženej práce.

Hodnotenie roku 2019

Rok 2019 bol z pohľadu objemu dosiahnutých tržieb z predaja tovaru a služieb ukončený s medziročným poklesom o 2.944 tis. € na úroveň 6.228 tis. €.

| rok | 2014 | 2015 | 2016 | 2017 | 2018 | 2019 |
|--|---------------|---------------|---------------|---------------|--------------|--------------|
| tržby z predaja tovaru | 11 423 | 12 408 | 12 271 | 10 219 | 9 118 | 6 165 |
| tržby z predaja vlastných výrobkov a služieb | 96 | 24 | 30 | 41 | 54 | 63 |
| tržby spolu (účet 604 a 602) | 11 519 | 12 432 | 12 301 | 10 260 | 9 172 | 6 228 |
| | | 7,93% | -1,05% | -16,59% | -10,60% | -32,10% |

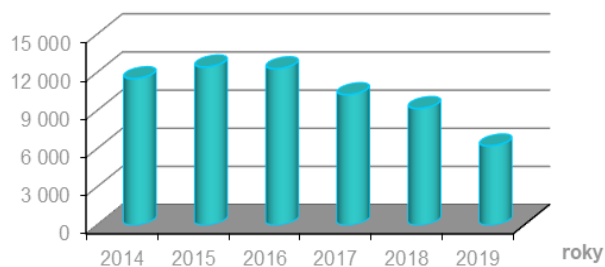
Celkový medziročný pokles tržieb bol spôsobený najmä zmenou dodávateľa najpredávanejšej skupiny tovarov a to špeciálneho zdravotníckeho materiálu. V porovnaní s rokom 2018 sme zaznamenali u tejto kľúčovej skupiny tovarov medziročný pokles tržieb o viac ako 3.000 tis. €. Táto časť tovarového portfólia napriek tomu tvorí 81 %-tný podiel k celkovo vykázaným tržbám firmy.

Tržby ostatných častí tovarového portfólia sa vyvíjali nasledovne:

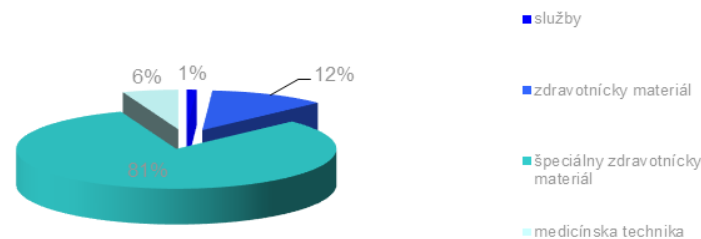
- predaj zdravotníckeho materiálu medziročne vzrástol o 32 tis. € a predstavuje tak 12 %-tný podiel k celkovo vykázaným tržbám,
- predaj medicínskych technológií medziročne vzrástol o 134 tis. € čo predstavuje 6 %-tný podiel k celkovo vykázaným tržbám,
- predaj vlastných výrobkov a služieb vzrástol na 63 tis. € s 1 %-tným podielom k celkovo vykázaným tržbám.

V grafe je znázornený vývoj a objem dosiahnutých tržieb spoločnosti od roku 2014 ako aj štruktúra dosiahnutých tržieb za rok 2019 v percentuálnom a následne aj finančnom vyjadrení.

Vývoj tržieb
v celých tis. €



Štruktúra tržieb



Členenie tržieb v roku 2019

- 63 tis. € služby
- 5.076 tis. € špeciálny zdravotnícky materiál
- 738 tis. € zdravotnícky materiál
- 351 tis. € medicínske technológie

Hospodárske výsledky

Účtovné obdobie r. 2019 ukončila spoločnosť PHARMA GROUP so záporným hospodárskym výsledkom po zdanení vo výške -124 tis. €.

Vývoj výnosov

Celkové výnosy, resp. súčet výnosov z hospodárskej ako aj finančnej činnosti v sledovanom období poklesli o 7.584 tis. €, na sumu 6.478 tis. €, čo predstavuje medziročný pokles o 53,93 %.

Pokles výnosov z hospodárskej činnosti bol ovplyvnený hlavne tým, že oproti bezprostredne predchádzajúcemu účtovnému obdobiu nebol zrealizovaný žiaden odpredaj pohľadávok z obchodného styku tretím stranám.

Vývoj nákladov

Celkové náklady, resp. súčet nákladov z hospodárskej ako aj finančnej činnosti v sledovanom období poklesli o 7.090 tis. € na sumu 6.598 tis. €, čo predstavuje medziročný pokles o 51,80 %.

Poklesli výdavky vynaložené na obstaranie tovaru o 2.287 tis. €, výdavky na služby o 460 tis. €, odpisy o 24 tis. €, a ostatné náklady na hospodársku činnosť o 5.155 tis. €.

Rast nákladov sme v danom období zaznamenali len v osobných nákladoch o 74 tis. €, nákladoch na finančnú činnosť o 48 tis. € a výdavkoch na spotrebu materiálu, energie a ostatných neskladovateľných dodávok o 20 tis. €.

Aktíva spoločnosti

Štruktúra aktív

| | |
|--|---------|
| Neobežný majetok (stále aktíva) | 10,91 % |
| Obežný majetok (obežné aktíva) vrátane časového rozlíšenia | 89,09 % |

Bilančná hodnota majetku predstavovala k 31.12.2019 sumu 7.534 tis. € (netto hodnota). Počas sledovaného účtovného obdobia nedošlo k žiadnym významným medziročným pohybom na strane aktív okrem poklesu krátkodobých pohľadávok z obchodného styku o 4.846 tis. € a nárastu zásob tovaru o 935 tis. €.

Pasíva spoločnosti

Štruktúra pasív

| | |
|---|---------|
| Vlastné imanie | 44,13 % |
| Záväzky (cudzíe zdroje) vrátane časového rozlíšenia | 55,87 % |

- Vlastné imanie spoločnosti predstavovalo ku sledovanému obdobiu hodnotu 3.324 tis. €. Táto zložka pasív je tvorená základným imaním vo výške 1.501 tis. €, zákonnými rezervnými fondmi vo výške 452 tis. €, oceňovacím rozdielom z precenenia vo výške -340 tis. €, výsledkom hospodárenia minulých rokov vo výške 1.835 tis. € a hospodárskym výsledkom za účtovné obdobie r. 2019 po zdanení vo výške -124 tis. €.
- Záväzky (cudzíe zdroje) dosiahli v sledovanom období výšku 4.209 tis. €. Hodnota cudzích zdrojov bola ovplyvnená najmä objemom evidovaných dlhodobých záväzkov vo výške 114 tis. €, dlhodobých bankových úverov vo výške 779 tis. €, krátkodobých záväzkov vo výške 2.844 tis. €, a krátkodobých rezerv vo výške 45 tis. €. Objem čerpania bežných bankových úverov (krátkodobé so splatnosťou do 1-ného roka) bol k 31.12.2019 vo výške 426 tis. €.

Podrobnejšie informácie k jednotlivým oblastiam hospodárenia a majetku spoločnosti, vrátane medziročného porovnania, možno získať z účtovnej závierky spoločnosti PHARMA GROUP, a.s., uvedených v ďalšej časti tejto výročnej správy.

Zhodnotenie finančnej situácie spoločnosti

Finančnú situáciu v priebehu roka 2019 možno charakterizovať ako stabilnú. Spoločnosť si plnila všetky záväzky voči štátnym orgánom a peňažným ústavom v lehotách splatnosti. Rovnako boli plnené aj ostatné záväzky spoločnosti. Bližšie údaje o toku finančných prostriedkov v roku 2019 sú uvedené vo výkaze peňažných tokov.

Udalosti osobitného významu po 31.12.2019.

V období od 31.12.2019 do dátumu predloženia výročnej správy nedošlo k žiadnym udalostiam osobitného významu, okrem čerpania strednodobého úveru (antikورونا) vo výške 1.180 tis. €.

Výdavky na vývoj a výskum.

Spoločnosť neuvoľnila na vývoj a výskum v roku 2019 žiadne finančné prostriedky.

Ochrana životného prostredia.

Spoločnosť sa opiera o základné princípy ochrany životného prostredia, ako úspora energií, racionálne využívanie pitnej vody, v oblasti odpadového hospodárstva - triedenie odpadu ako aj využívanie technológií priaznivých k životnému prostrediu a pod..

Informácia o organizačných zložkách spoločnosti.

Spoločnosť nemá žiadnu organizačnú zložku v zahraničí.

Obstarávanie akcií a obchodných podielov.

Spoločnosť v roku 2019 neobstarala žiadne akcie ani obchodné podiely.

Návrh na rozdelenie zisku

Predstavenstvo spoločnosti navrhuje dosiahnutú stratu roku 2019 uhradiť prostredníctvom zákonného rezervného fondu spoločnosti.

Celkové hospodárenie spoločnosti v roku 2019

Spoločnosť dosiahla v roku 2019 záporný hospodársky výsledok avšak stabilné hodnoty vo väčšine rozhodujúcich ekonomických ukazovateľoch. Zároveň sa spoločnosti podarilo udržať v optimálnej hladine výšky a štruktúru nákladov. Celkové hospodárenie v roku 2019 možno hodnotiť ako veľmi uspokojivé.

Účtovná zvierka

v skrátrenom rozsahu (v celých eurách)

| Obdobie | 2019 | 2018 | | 2019 | 2018 |
|--|------------------|-------------------|--|------------------|-------------------|
| STRANA AKTÍV | | | STRANA PASÍV | | |
| SPOLU MAJETOK | 7.534.025 | 11.021.820 | SPOLU VLASTNÉ IMANIE A ZÁVÄZKY | 7.534.025 | 11.021.820 |
| <u>Neobežný majetok (stále aktíva)</u> | <u>822.212</u> | <u>935.373</u> | <u>Vlastné imanie</u> | <u>3.324.498</u> | <u>3.693.731</u> |
| Dlhodobý nehmotný majetok | 98.765 | 82.272 | Základné imanie | 1.500.640 | 1.500.640 |
| Dlhodobý hmotný majetok | 621.012 | 586.842 | Zákonné rezervné fondy | 452.300 | 430.100 |
| Dlhodobý finančný majetok | 102.435 | 266.259 | Ostatné fondy zo zisku | 0 | 0 |
| | | | Oceňovacie rozdiely | - 339.888 | - 350.103 |
| | | | Výsledok hospodárenia minulých rokov | 1.835.294 | 1.891.574 |
| | | | Výsledok hospodárenia za účtovné obdobie | - 123.848 | 221.520 |
| <u>Obežný majetok (obežné aktíva)</u> | <u>6.626.353</u> | <u>10.038.369</u> | <u>Záväzky (cudzíe zdroje)</u> | <u>4.209.056</u> | <u>7.327.967</u> |
| Zásoby | 1.489.550 | 554.052 | Dlhodobé záväzky | 114.101 | 93.316 |
| Dlhodobé pohľadávky | 0 | 0 | Dlhodobé bankové úvery | 778.799 | 1.205.227 |
| Krátkodobé pohľadávky | 3.888.270 | 8.643.536 | Krátkodobé záväzky | 2.844.620 | 4.137.870 |
| Finančné účty | 1.248.533 | 840.781 | Krátkodobé rezervy | 45.108 | 45.649 |
| | | | Bankové úvery | 426.428 | 1.845.905 |
| | | | Krátkodobé finančné výpomoci | 0 | 0 |
| Časové rozlíšenie | 85.460 | 48.078 | Časové rozlíšenie | 471 | 122 |

Účtovná zvierka

v skrátrenom rozsahu (v celých eurách)

| Obdobie | 2019 | 2018 |
|--|------------------|-------------------|
| Čistý obrat | 6.225.514 | 9.169.732 |
| Výnosy z hospodárskej činnosti | 6.302.359 | 14.061.698 |
| Tržby z predaja tovaru | 6.164.751 | 9.118.044 |
| Tržby z predaja služieb | 63.173 | 53.848 |
| Tržby z predaja dlhodob. majetku | 29.502 | 29.167 |
| Ostatné výnosy z hospodárskej činn. | 44.933 | 4.860.639 |
| Náklady na hospodársku činnosť | 6.367.608 | 13.506.051 |
| Náklady vynaložené na predaný tovar | 4.192.449 | 6.479.698 |
| Spotreba materiálu, energie a ost. | 116.677 | 96.534 |
| Služby | 731.429 | 1.191.519 |
| Osobné náklady | 1.054.551 | 980.158 |
| Mzdové náklady | 699.869 | 656.532 |
| Odmeny členom orgánov spoločnosti | 54.540 | 33.045 |
| Náklady na sociálne poistenie | 250.148 | 242.850 |
| Sociálne náklady | 49.994 | 47.731 |
| Dane a poplatky | 13.534 | 18.094 |
| Odpisy a opravné položky k majetku | 123.356 | 147.822 |
| Zostatková cena predaného majetku | 0 | 18.335 |
| Opravné položky k pohľadávkam | - 88.217 | - 805.090 |
| Ostatné náklady na hospodársku činn. | 223.829 | 5.378.981 |
| Výsledok hospodárenia z hospodár. činn. | - 65.249 | 555.647 |

| | 2019 | 2018 |
|---|------------------|------------------|
| Pridaná hodnota | 1.187.369 | 1.404.141 |
| Výnosy z finančnej činnosti | 175.995 | 1.097 |
| Výnosy z dlhodobého fin. majetku | 165.000 | 0 |
| Výnosové úroky | 3.140 | 1.062 |
| Kurzové zisky | 2 | 35 |
| Ostatné výnosy z finančnej činn. | 7.853 | 0 |
| Náklady na finančnú činnosť | 229.997 | 182.130 |
| Predané cenné papiere a podiely | 161.480 | 0 |
| Nákladové úroky | 58.441 | 57.938 |
| Kurzové straty | 1.086 | 110 |
| Ostatné náklady na fin. činn. | 8.990 | 124.082 |
| Výsledok hospodárenia z finančnej činn. | - 54.002 | - 181.033 |
| Výsledok hospodárenia za účt. obdobie | - 119.251 | 374.614 |
| Daň z príjmov | 4.597 | 153.094 |
| Daň z príjmov – splatná | 0 | 145.693 |
| Daň z príjmov – odložená | 4.597 | 7.401 |
| Výsledok hospodárenia za účt. obdobie po zdanení | - 123.848 | 221.520 |

Ciele a plány spoločnosti v roku 2020

Budúci rok bude pre spoločnosť PHARMA GROUP opätovnou výzvou s cieľom udržať stabilný ekonomický rast a posilniť pozíciu distribučnej firmy s celoslovenským pôsobením. Hlavnou prioritou bude naplňovať dlhodobú víziu zodpovedného dodávateľa a obchodného partnera s kvalitným a konkurencieschopným tovarovým portfóliom a nadštandardnými službami.

Ciele a plány pre rok 2020 sú orientované najmä na zvýšenie trhového podielu so zdokonaľovaním koncepcie podpory predaja špeciálneho zdravotného materiálu.

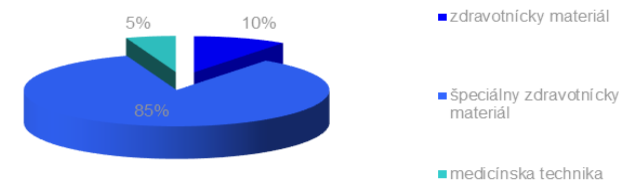
Výhľadovo prináša rok 2020 pre spol. PHARMA GROUP perspektívu stabilných hospodárskych výsledkov s dosiahnutím primeraného zisku.

Predpokladaný vývoj obchodných činností a plánované výsledky hospodárenia

V roku 2020 má spol. PHARMA GROUP v pláne dosiahnuť obrat na úrovni 7.550 tis. €, v nasledovnom členení:

- 750 tis. € zdravotnícky materiál,
- 6.400 tis. € špeciálny zdravotnícky materiál,
- 400 tis. € medicínska prístrojová technika.

Štruktúra tržieb



Výsledok hospodárenia pred zdanením možno očakávať vo výške do 500 tis. EUR, za predpokladu naplnenia vyššie uvedených plánov, pričom v kalkuláciách podľa tohto odhadu boli zohľadnené všetky nákladové a výnosové účty roku 2020.

Hlavným cieľom vo finančnej oblasti bude:

- udržať finančnú stabilitu spoločnosti,
- optimalizovať prevádzkové náklady,
- zefektívniť správu pohľadávok.

Ludské zdroje

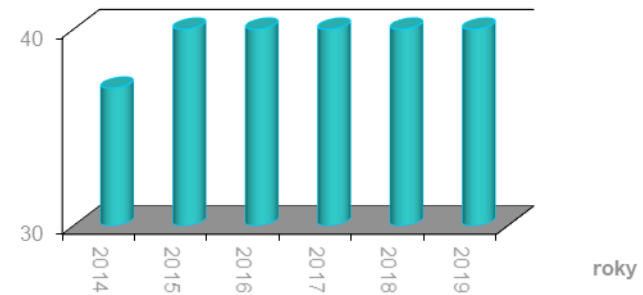
Zloženie a kvalita ľudských zdrojov patrila a patrí k prioritám firmy. V personálnej oblasti bude pre PHARMA GROUP hlavným cieľom zvyšovať osobnostný ako aj odborný rast svojich zamestnancov.

K 31.12.2019 bolo v spoločnosti evidovaných 42 pracovníkov.

Priemerný vek zamestnancov spoločnosti je 40 rokov.

Majetok spoločnosti

S prihliadnutím na súčasný stav vybavenia spoločnosti a v nadväznosti na investície v predošlých rokoch, spoločnosť nepredpokladá masívne obstarávanie investičného majetku. Investície sa budú týkať len adekvátneho prispôsobovania sa novým požiadavkám, resp. optimalizácii existujúceho stavu.



Základne informácie o spoločnosti

Obchodné meno: PHARMA GROUP, a.s.
 Sídlo: SNP 150
 908 73 Veľké Leváre
 Právna forma: akciová spoločnosť
 registrovaná v Obchodnom registri okresného súdu Bratislava I. oddiel Sa, vložka č. 4047/B.
 IČO: 31 320 911
 DIČ: 2020293748
 IČ DPH: SK2020293748
 Základné imanie: 1.500.640,- €

Orgány spoločnosti:

| | | | |
|----------------|--|--------------|--|
| Predstavenstvo | MUDr. Peter Kočalka, predseda predstavenstva Jadranská 35, 841 01 Bratislava JUDr. Tomáš Kozovský, člen predstavenstva Bjornsonova 8, 811 05 Bratislava | Dozorná rada | Ing. Anna Dúbravčíková, predseda dozornej rady Pod Lipovým 44, 841 07 Bratislava Sylvia Kočalková, člen dozornej rady Mýtna 11, 811 07 Bratislava Ing. Róbert Hrabinský, člen dozornej rady Smaragdová 604/2, 851 10 Bratislava |
|----------------|--|--------------|--|

Vo všetkých veciach zaväzujúcich spoločnosť koná a podpisuje predseda predstavenstva a člen predstavenstva každý samostatne.

Postupy a spôsob vedenia účtovníctva:

Spoločnosť vedie podvojnú účtovníctvo v súlade so zákonom č. 431/2002 Z. z. o účtovníctve a v zmysle Opatrení MF SR, ktorým sa stanovuje účtovná osnova a postupy účtovania pre podnikateľské subjekty účtujúce v sústave podvojného účtovníctva v znení nasledujúcich zmien a doplnkov. V sústave podvojného účtovníctva účtovnú závierku tvorí súvaha, výkaz ziskov a strát a poznámky k účtovnej závierke. V poznámkach sú uvedené informácie, ktoré dopĺňajú údaje súvahy a výkazu ziskov a strát, informácie o spôsobe zostavovania účtovnej závierky, prehľad o zmenách vlastného imania a ďalšie doplňujúce, zákonom stanovené informácie. Súčasťou poznámok je aj výkaz o peňažných tokoch. Účtovníctvo akciovej spoločnosti je vedené pomocou autorizovaného účtovného softvéru v sieťovej verzii za použitia prostriedkov výpočtovej techniky. Nadobúdaný majetok a zásoby boli oceňované na základe skutočnej obstarávacej ceny vrátane nákladov súvisiacich s ich obstaraním.

Informácia o overení účtovnej závierky

Účtovnú závierku spoločnosti k 31.12.2019 overovala audítorská spoločnosť RENTABIL BRATISLAVA s.r.o., licencia SKAu 81, zodpovedný audítor Ing. Martin Rebro, licencia SKAu 776 a dňa 23.11.2020 vydal správu nezávislého audítora bez výhrad.

Účtovná zázvierka k 31.12.2019

ÚČTOVNÁ ZÁVIERKA

podnikateľov v podvojnom účtovníctve



zostavená k 3 1 . 1 2 . 2 0 1 9

Číselné údaje sa zarovnávajú vpravo, ostatné údaje sa píše zľava. Nevyplnené riadky sa ponechávajú prázdne.

Údaje sa vypĺňajú paličkovým písmom (podľa tohto vzoru), písacím strojom alebo tlačiarňou, a to čiernou alebo tmavomodrou farbou.

Á Ä B Ć D É F G H Í J K L M N O P Q R Š T Ú V X Ý Ž 0 1 2 3 4 5 6 7 8 9

| | | | | |
|----------------------------|--|---|--------------------------------------|-------------|
| Daňové identifikačné číslo | Účtovná závierka | Účtovná jednotka | Mesiac | Rok |
| 2 0 2 0 2 9 3 7 4 8 | <input checked="" type="checkbox"/> riadna | malá | od | 1 2 0 1 9 |
| IČO | | | Za obdobie | |
| 3 1 3 2 0 9 1 1 | mimoriadna | <input checked="" type="checkbox"/> veľká | do | 1 2 2 0 1 9 |
| SK NACE | priebežná | (vyznačí sa x) | Bezprostredne predchádzajúce obdobie | |
| 4 6 . 4 6 . 0 | | | od | 1 2 0 1 8 |
| | | | do | 1 2 2 0 1 8 |

| | | | |
|-------------------------------------|---|---|---|
| Priložené súčasti účtovnej závierky | <input checked="" type="checkbox"/> Súvaha (Úč POD 1-01) (v celých eurách) | <input checked="" type="checkbox"/> Výkaz ziskov a strát (Úč POD 2-01) (v celých eurách) | <input checked="" type="checkbox"/> Poznámky (Úč POD 3-01) (v celých eurách alebo eurocentoch) |
|-------------------------------------|---|---|---|

Obchodné meno (názov) účtovnej jednotky
P H A R M A G R O U P , a . s .

Sídlo účtovnej jednotky

Ulica **S N P** Číslo **1 5 0**

PSČ **9 0 8 7** Obec **V e ľ k é L e v á r e**

Označenie obchodného registra a číslo zápisu obchodnej spoločnosti
O R O S B A I , O d d i e l : S a , v l o ž k a č . 4 0 4
7 / B

Telefónne číslo **0 0 4 2 1 2 5 2 4 9 3 7 5** Faxové číslo **0 2 5 2 4 9 1 1 3 9**

E-mailová adresa
p h a r m a @ p h a r m a g r o u p . s k

| | | |
|--|----------------------------------|--|
| Zostavená dňa: 2 5 . 0 3 . 2 0 2 0 | Schválená dňa: . . 2 0 | Podpisový záznam štatutárneho orgánu účtovnej jednotky alebo člena štatutárneho orgánu účtovnej jednotky alebo podpisový záznam fyzickej osoby, ktorá je účtovnou jednotkou: |
|--|----------------------------------|--|

Záznamy daňového úradu

Miesto pre evidenčné číslo

Odtlačok prezentačnej pečiatky daňového úradu



| Ozna- čenie a | STRANA AKTÍV b | Číslo riadku c | Bežné účtovné obdobie | | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie | | |
|---------------------|---|----------------------|-----------------------|-------------------|---|---------|---------|
| | | | 1 | Brutto - časť 1 | | Netto 2 | Netto 3 |
| | | | | Korekcia - časť 2 | | | |
| | SPOLU MAJETOK r. 02 + r. 33 + r. 74 | 01 | 1 0 1 1 1 3 8 2 | 7 5 3 4 0 2 5 | | | |
| | | | 2 5 7 7 3 5 7 | 1 1 0 2 1 8 2 0 | | | |
| A. | Neobežný majetok r. 03 + r. 11 + r. 21 | 02 | 3 3 9 4 2 6 0 | 8 2 2 2 1 2 | | | |
| | | | 2 5 7 2 0 4 8 | 9 3 5 3 7 3 | | | |
| A.I. | Dlhodobý nehmotný majetok súčet (r. 04 až r. 10) | 03 | 1 4 3 0 6 8 0 | 9 8 7 6 5 | | | |
| | | | 1 3 3 1 9 1 5 | 8 2 2 7 2 | | | |
| A.I.1. | Aktivované náklady na vývoj (012) - /072, 091A/ | 04 | | | | | |
| 2. | Softvér (013) - /073, 091A/ | 05 | 9 9 7 9 2 | 9 5 6 3 4 | | | |
| | | | 4 1 5 8 | | | | |
| 3. | Oceniteľné práva (014) - /074, 091A/ | 06 | 1 3 2 7 7 5 7 | | | | |
| | | | 1 3 2 7 7 5 7 | | | | |
| 4. | Goodwill (015) - /075, 091A/ | 07 | | | | | |
| 5. | Ostatný dlhodobý nehmotný majetok (019, 01X) - /079, 07X, 091A/ | 08 | | | | | |
| 6. | Obstarávaný dlhodobý nehmotný majetok (041) - /093/ | 09 | 3 1 3 1 | 3 1 3 1 | | | |
| | | | | 4 5 1 7 2 | | | |
| 7. | Poskytnuté preddavky na dlhodobý nehmotný majetok (051) - /095A/ | 10 | | | 3 7 1 0 0 | | |
| A.II. | Dlhodobý hmotný majetok súčet (r. 12 až r. 20) | 11 | 1 8 6 1 1 4 5 | 6 2 1 0 1 2 | | | |
| | | | 1 2 4 0 1 3 3 | 5 8 6 8 4 2 | | | |
| A.II.1. | Pozemky (031) - /092A/ | 12 | 8 3 0 7 1 | 8 3 0 7 1 | | | |
| | | | | 8 3 0 7 1 | | | |
| 2. | Stavby (021) - /081, 092A/ | 13 | 8 4 4 7 5 7 | 3 2 9 5 7 4 | | | |
| | | | 5 1 5 1 8 3 | 3 3 9 6 1 5 | | | |
| 3. | Samostatné hnuteľné veci a súbory hnuteľných vecí (022) - /082, 092A/ | 14 | 9 3 3 3 1 7 | 2 0 8 3 6 7 | | | |
| | | | 7 2 4 9 5 0 | 1 6 4 1 5 6 | | | |



| Ozna- čenie a | STRANA AKTÍV b | Číslo riadku c | Bežné účtovné obdobie | | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie |
|---------------------|--|----------------------|--------------------------------------|--------------------|---|
| | | | 1 | 2 | 3 |
| | | | Brutto - časť 1 Korekcia - časť 2 | Netto | Netto |
| 4. | Pestovateľské celky trvalých porastov (025) - /085, 092A/ | 15 | | | |
| 5. | Základné stádo a ťažné zvieratá (026) - /086, 092A/ | 16 | | | |
| 6. | Ostatný dlhodobý hmotný majetok (029, 02X, 032) - /089, 08X, 092A/ | 17 | | | |
| 7. | Obstarávaný dlhodobý hmotný majetok (042) - /094/ | 18 | | | |
| 8. | Poskytnuté preddavky na dlhodobý hmotný majetok (052) - /095A/ | 19 | | | |
| 9. | Opravná položka k nadobudnutému majetku (+/- 097) +/- 098 | 20 | | | |
| A.III. | Dlhodobý finančný majetok súčet (r. 22 až r. 32) | 21 | 1 0 2 4 3 5 | 1 0 2 4 3 5 | 2 6 6 2 5 9 |
| A.III.1. | Podielové cenné papiere a podiely v prepojených účtovných jednotkách (061A, 062A, 063A) - /096A/ | 22 | 6 0 8 8 3 | 6 0 8 8 3 | 2 3 7 7 0 7 |
| 2. | Podielové cenné papiere a podiely s podielovou účasťou okrem v prepojených účtovných jednotkách (062A) - /096A/ | 23 | | | |
| 3. | Ostatné realizovateľné cenné papiere a podiely (063A) - /096A/ | 24 | | | |
| 4. | Pôžičky prepojeným účtovným jednotkám (066A) - /096A/ | 25 | 4 1 5 5 2 | 4 1 5 5 2 | 2 8 5 5 2 |
| 5. | Pôžičky v rámci podielovej účasti okrem prepojeným účtovným jednotkám (066A) - /096A/ | 26 | | | |
| 6. | Ostatné pôžičky (067A) - /096A/ | 27 | | | |
| 7. | Dlhové cenné papiere a ostatný dlhodobý finančný majetok (065A, 069A,06XA) - /096A/ | 28 | | | |



| Ozna- čenie a | STRANA AKTÍV b | Číslo riadku c | Bežné účtovné obdobie | | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie | |
|---------------------|---|----------------------|-----------------------|-------------------|---|---------|
| | | | 1 | Brutto - časť 1 | Netto 2 | Netto 3 |
| | | | | Korekcia - časť 2 | | |
| 8. | Pôžičky a ostatný dlhodobý finančný majetok so zostatkovou dobou splatnosti najviac jeden rok (066A, 067A, 069A, 06XA) - /096A/ | 29 | | | | |
| 9. | Účty v bankách s dobou viazanosti dlhšou ako jeden rok (22XA) | 30 | | | | |
| 10. | Obstarávaný dlhodobý finančný majetok (043) - /096A/ | 31 | | | | |
| 11. | Poskytnuté preddávky na dlhodobý finančný majetok (053) - /095A/ | 32 | | | | |
| B. | Obežný majetok r. 34 + r. 41 + r. 53 + r. 66 + r. 71 | 33 | 6 6 3 1 6 6 2 | 6 6 2 6 3 5 3 | | |
| | | | 5 3 0 9 | 1 0 0 3 8 3 6 9 | | |
| B.I. | Zásoby súčet (r. 35 až r. 40) | 34 | 1 4 8 9 5 5 0 | 1 4 8 9 5 5 0 | | |
| | | | | 5 5 4 0 5 2 | | |
| B.I.1. | Materiál (112, 119, 11X) - /191, 19X/ | 35 | | | | |
| 2. | Nedokončená výroba a polotovary vlastnej výroby (121, 122, 12X) - /192, 193, 19X/ | 36 | | | | |
| 3. | Výrobky (123) - /194/ | 37 | | | | |
| 4. | Zvieratá (124) - /195/ | 38 | | | | |
| 5. | Tovar (132, 133, 13X, 139) - /196, 19X/ | 39 | 1 4 8 9 5 5 0 | 1 4 8 9 5 5 0 | | |
| | | | | 5 5 4 0 5 2 | | |
| 6. | Poskytnuté preddávky na zásoby (314A) - /391A/ | 40 | | | | |
| B.II. | Dlhodobé pohľadávky súčet (r. 42 + r. 46 až r. 52) | 41 | | | | |
| B.II.1. | Pohľadávky z obchodného styku súčet (r. 43 až r. 45) | 42 | | | | |



| Označenie a | STRANA AKTÍV b | Číslo riadku c | Bežné účtovné obdobie | | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie | |
|-----------------|---|----------------------|-----------------------|----------------------|---|---------|
| | | | 1 | Brutto - časť 1 | Netto 2 | Netto 3 |
| | | | | Korekcia - časť 2 | | |
| 1.a. | Pohľadávky z obchodného styku voči prepojeným účtovným jednotkám (311A, 312A, 313A, 314A, 315A, 31XA) - /391A/ | 43 | | | | |
| 1.b. | Pohľadávky z obchodného styku v rámci podielovej účasti okrem pohľadávok voči prepojeným účtovným jednotkám (311A, 312A, 313A, 314A, 315A, 31XA) - /391A/ | 44 | | | | |
| 1.c. | Ostatné pohľadávky z obchodného styku (311A, 312A, 313A, 314A, 315A, 31XA) - /391A/ | 45 | | | | |
| 2. | Čistá hodnota zákazky (316A) | 46 | | | | |
| 3. | Ostatné pohľadávky voči prepojeným účtovným jednotkám (351A) - /391A/ | 47 | | | | |
| 4. | Ostatné pohľadávky v rámci podielovej účasti okrem pohľadávok voči prepojeným účtovným jednotkám (351A) - /391A/ | 48 | | | | |
| 5. | Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu (354A, 355A, 358A, 35XA) - /391A/ | 49 | | | | |
| 6. | Pohľadávky z derivátových operácií (373A, 376A) | 50 | | | | |
| 7. | Iné pohľadávky (335A, 336A, 33XA, 371A, 374A, 375A, 378A) - /391A/ | 51 | | | | |
| 8. | Odložená daňová pohľadávka (481A) | 52 | | | | |
| B.III. | Krátkodobé pohľadávky súčet (r. 54 + r. 58 až r. 65) | 53 | 3 8 9 3 5 7 9 | 3 8 8 8 2 7 0 | | |
| | | | 5 3 0 9 | | 8 6 4 3 5 3 6 | |
| B.III.1. | Pohľadávky z obchodného styku súčet (r. 55 až r. 57) | 54 | 3 7 4 7 8 6 2 | 3 7 4 2 5 5 3 | | |
| | | | 5 3 0 9 | | 8 5 8 8 3 0 9 | |
| 1.a. | Pohľadávky z obchodného styku voči prepojeným účtovným jednotkám (311A, 312A, 313A, 314A, 315A, 31XA) - /391A/ | 55 | 2 7 3 4 1 | 2 7 3 4 1 | | |
| | | | | | 1 8 5 4 0 | |
| 1.b. | Pohľadávky z obchodného styku v rámci podielovej účasti okrem pohľadávok voči prepojeným účtovným jednotkám (311A, 312A, 313A, 314A, 315A, 31XA) - /391A/ | 56 | | | | |



| Označenie a | STRANA AKTÍV b | Číslo riadku c | Bežné účtovné obdobie | | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie |
|----------------|--|----------------------|-----------------------|---------------|---|
| | | | 1 | 2 | |
| | | | Brutto - časť 1 | Netto | Netto |
| | | | Korekcia - časť 2 | | |
| 1.c. | Ostatné pohľadávky z obchodného styku (311A, 312A, 313A, 314A, 315A, 31XA) - /391A/ | 57 | 3 7 2 0 5 2 1 | 3 7 1 5 2 1 2 | |
| | | | 5 3 0 9 | | 8 5 6 9 7 6 9 |
| 2. | Čistá hodnota zákazky (316A) | 58 | | | |
| 3. | Ostatné pohľadávky voči prepojeným účtovným jednotkám (351A) - /391A/ | 59 | | | |
| 4. | Ostatné pohľadávky v rámci podielovej účasti okrem pohľadávok voči prepojeným účtovným jednotkám (351A) - /391A/ | 60 | | | |
| 5. | Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu (354A, 355A, 358A, 35XA, 398A) - /391A/ | 61 | | | |
| 6. | Sociálne poistenie (336A) - /391A/ | 62 | | | |
| 7. | Daňové pohľadávky a dotácie (341, 342, 343, 345, 346, 347) - /391A/ | 63 | 1 4 5 7 1 7 | 1 4 5 7 1 7 | |
| | | | | | 5 5 2 2 7 |
| 8. | Pohľadávky z derivátových operácií (373A, 376A) | 64 | | | |
| 9. | Iné pohľadávky (335A, 33XA, 371A, 374A, 375A, 378A) - /391A/ | 65 | | | |
| B.IV. | Krátkodobý finančný majetok súčet (r. 67 až r. 70) | 66 | | | |
| B.IV.1. | Krátkodobý finančný majetok v prepojených účtovných jednotkách (251A, 253A, 256A, 257A, 25XA) - /291A, 29XA/ | 67 | | | |
| 2. | Krátkodobý finančný majetok bez krátkodobého finančného majetku v prepojených účtovných jednotkách (251A, 253A, 256A, 257A, 25XA) - /291A, 29XA/ | 68 | | | |
| 3. | Vlastné akcie a vlastné obchodné podiely (252) | 69 | | | |
| 4. | Obstarávaný krátkodobý finančný majetok (259, 314A) - /291A/ | 70 | | | |



| Ozna- čenie a | STRANA AKTÍV b | Číslo riadku c | Bežné účtovné obdobie | | Bezprostredne predchádzajúce | |
|---------------------|---|----------------------|-----------------------|-------------------|------------------------------|-----------------|
| | | | 1 | Brutto - časť 1 | Netto 2 | úctovné obdobie |
| | | | | Korekcia - časť 2 | Netto 3 | |
| B.V. | Finančné účty r. 72 + r. 73 | 71 | 1 2 4 8 5 3 3 | 1 2 4 8 5 3 3 | 8 4 0 7 8 1 | |
| B.V.1. | Peniaze (211, 213, 21X) | 72 | 2 6 0 1 | 2 6 0 1 | 5 2 7 9 | |
| 2. | Účty v bankách (221A, 22X, +/- 261) | 73 | 1 2 4 5 9 3 2 | 1 2 4 5 9 3 2 | 8 3 5 5 0 2 | |
| C. | Časové rozlíšenie súčet (r. 75 až r. 78) | 74 | 8 5 4 6 0 | 8 5 4 6 0 | 4 8 0 7 8 | |
| C.1. | Náklady budúcich období dlhodobé (381A, 382A) | 75 | 2 5 4 0 | 2 5 4 0 | 2 1 5 2 | |
| 2. | Náklady budúcich období krátkodobé (381A, 382A) | 76 | 2 5 2 9 1 | 2 5 2 9 1 | 4 3 4 3 7 | |
| 3. | Príjmy budúcich období dlhodobé (385A) | 77 | | | | |
| 4. | Príjmy budúcich období krátkodobé (385A) | 78 | 5 7 6 2 9 | 5 7 6 2 9 | 2 4 8 9 | |

| Ozna- čenie a | STRANA PASÍV b | Číslo riadku c | Bežné účtovné obdobie 4 | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie 5 |
|---------------------|--|----------------------|-------------------------|---|
| | SPOLU VLASTNÉ IMANIE A ZÁVÄZKY r. 80 + r. 101 + r. 141 | 79 | 7 5 3 4 0 2 5 | 1 1 0 2 1 8 2 0 |
| A. | Vlastné imanie r. 81 + r. 85 + r. 86 + r. 87 + r. 90 + r. 93 + r. 97 + r. 100 | 80 | 3 3 2 4 4 9 8 | 3 6 9 3 7 3 1 |
| A.I. | Základné imanie súčet (r. 82 až r. 84) | 81 | 1 5 0 0 6 4 0 | 1 5 0 0 6 4 0 |
| A.I.1. | Základné imanie (411 alebo +/- 491) | 82 | 1 5 0 0 6 4 0 | 1 5 0 0 6 4 0 |
| 2. | Zmena základného imania +/- 419 | 83 | | |
| 3. | Pohľadávky za upísané vlastné imanie (-/353) | 84 | | |
| A.II. | Emisné ážio (412) | 85 | | |
| A.III. | Ostatné kapitálové fondy (413) | 86 | | |
| A.IV. | Zákonné rezervné fondy r. 88 + r. 89 | 87 | 4 5 2 3 0 0 | 4 3 0 1 0 0 |
| A.IV.1. | Zákonný rezervný fond a nedeliteľný fond (417A, 418, 421A, 422) | 88 | 4 5 2 3 0 0 | 4 3 0 1 0 0 |
| 2. | Rezervný fond na vlastné akcie a vlastné podieľy (417A, 421A) | 89 | | |



| Označenie a | STRANA PASÍV b | Číslo riadku c | Bežné účtovné obdobie 4 | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie 5 |
|-------------|---|----------------|-------------------------|--|
| A.V. | Ostatné fondy zo zisku r. 91 + r. 92 | 90 | | |
| A.V.1. | Štatutárne fondy (423, 42X) | 91 | | |
| 2. | Ostatné fondy (427, 42X) | 92 | | |
| A.VI. | Oceňovacie rozdiely z precenenia súčet (r. 94 až r. 96) | 93 | - 3 3 9 8 8 8 | - 3 5 0 1 0 3 |
| A.VI.1. | Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov (+/- 414) | 94 | - 3 3 9 8 8 8 | - 3 5 0 1 0 3 |
| 2. | Oceňovacie rozdiely z kapitálových účasí (+/- 415) | 95 | | |
| 3. | Oceňovacie rozdiely z precenenia pri zlúčení, splnutí a rozdelení (+/- 416) | 96 | | |
| A.VII. | Výsledok hospodárenia minulých rokov r. 98 + r. 99 | 97 | 1 8 3 5 2 9 4 | 1 8 9 1 5 7 4 |
| A.VII.1. | Nerozdelený zisk minulých rokov (428) | 98 | 1 8 3 5 2 9 4 | 1 8 9 1 5 7 4 |
| 2. | Neuhrazená strata minulých rokov (-/429) | 99 | | |
| A.VIII. | Výsledok hospodárenia za účtovné obdobie po zdanení +/- r. 01 - (r. 81 + r. 85 + r. 86 + r. 87 + r. 90 + r. 93 + r. 97 + r. 101 + r. 141) | 100 | - 1 2 3 8 4 8 | 2 2 1 5 2 0 |
| B. | Záväzky r. 102 + r. 118 + r. 121 + r. 122 + r. 136 + r. 139 + r. 140 | 101 | 4 2 0 9 0 5 6 | 7 3 2 7 9 6 7 |
| B.I. | Dlhodobé záväzky súčet (r. 103 + r. 107 až r. 117) | 102 | 1 1 4 1 0 1 | 9 3 3 1 6 |
| B.I.1. | Dlhodobé záväzky z obchodného styku súčet (r. 104 až r. 106) | 103 | | |
| 1.a. | Záväzky z obchodného styku voči prepojeným účtovným jednotkám (321A, 475A, 476A) | 104 | | |
| 1.b. | Záväzky z obchodného styku v rámci podielovej účasti okrem záväzkov voči prepojeným účtovným jednotkám (321A, 475A, 476A) | 105 | | |
| 1.c. | Ostatné záväzky z obchodného styku (321A, 475A, 476A) | 106 | | |
| 2. | Čistá hodnota zákazky (316A) | 107 | | |
| 3. | Ostatné záväzky voči prepojeným účtovným jednotkám (471A, 47XA) | 108 | | |
| 4. | Ostatné záväzky v rámci podielovej účasti okrem záväzkov voči prepojeným účtovným jednotkám (471A, 47XA) | 109 | | |
| 5. | Ostatné dlhodobé záväzky (479A, 47XA) | 110 | 8 8 8 1 5 | 7 2 5 1 9 |
| 6. | Dlhodobé prijaté preddavky (475A) | 111 | | |
| 7. | Dlhodobé zmenky na úhradu (478A) | 112 | | |
| 8. | Vydané dlhopisy (473A/-/255A) | 113 | | |
| 9. | Záväzky zo sociálneho fondu (472) | 114 | 6 2 6 1 | 6 3 6 9 |
| 10. | Iné dlhodobé záväzky (336A, 372A, 474A, 47XA) | 115 | | |
| 11. | Dlhodobé záväzky z derivátových operácií (373A, 377A) | 116 | | |
| 12. | Odložený daňový záväzok (481A) | 117 | 1 9 0 2 5 | 1 4 4 2 8 |



| Označenie a | STRANA PASÍV b | Číslo riadku c | Bežné účtovné obdobie 4 | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie 5 |
|-------------|---|----------------|-------------------------|--|
| B.II. | Dlhodobé rezervy r. 119 + r. 120 | 118 | | |
| B.II.1. | Zákonné rezervy (451A) | 119 | | |
| | 2. Ostatné rezervy (459A, 45XA) | 120 | | |
| B.III. | Dlhodobé bankové úvery (461A, 46XA) | 121 | 7 7 8 7 9 9 | 1 2 0 5 2 2 7 |
| B.IV. | Krátkodobé záväzky súčet (r. 123 + r. 127 až r. 135) | 122 | 2 8 4 4 6 2 0 | 4 1 3 7 8 7 0 |
| B.IV.1. | Záväzky z obchodného styku súčet (r. 124 až r. 126) | 123 | 2 6 1 1 2 3 4 | 3 9 4 3 3 8 1 |
| 1.a. | Záväzky z obchodného styku voči prepojeným účtovným jednotkám (321A, 322A, 324A, 325A, 326A, 32XA, 475A, 476A, 478A, 47XA) | 124 | | |
| 1.b. | Záväzky z obchodného styku v rámci podielovej účasti okrem záväzkov voči prepojeným účtovným jednotkám (321A, 322A, 324A, 325A, 326A, 32XA, 475A, 476A, 478A, 47XA) | 125 | | |
| 1.c. | Ostatné záväzky z obchodného styku (321A, 322A, 324A, 325A, 326A, 32XA, 475A, 476A, 478A, 47XA) | 126 | 2 6 1 1 2 3 4 | 3 9 4 3 3 8 1 |
| 2. | Čistá hodnota zákazky (316A) | 127 | | |
| 3. | Ostatné záväzky voči prepojeným účtovným jednotkám (361A, 36XA, 471A, 47XA) | 128 | | |
| 4. | Ostatné záväzky v rámci podielovej účasti okrem záväzkov voči prepojeným účtovným jednotkám (361A, 36XA, 471A, 47XA) | 129 | | |
| 5. | Záväzky voči spoločníkom a združeniu (364, 365, 366, 367, 368, 398A, 478A, 479A) | 130 | 2 1 3 0 0 | 2 1 3 0 0 |
| 6. | Záväzky voči zamestnancom (331, 333, 33X, 479A) | 131 | 5 1 4 5 2 | 5 7 9 0 5 |
| 7. | Záväzky zo sociálneho poistenia (336A) | 132 | 3 8 3 2 8 | 4 3 8 3 8 |
| 8. | Daňové záväzky a dotácie (341, 342, 343, 345, 346, 347, 34X) | 133 | 7 3 5 8 1 | 3 7 1 6 7 |
| 9. | Záväzky z derivátových operácií (373A, 377A) | 134 | | |
| 10. | Iné záväzky (372A, 379A, 474A, 475A, 479A, 47XA) | 135 | 4 8 7 2 5 | 3 4 2 7 9 |
| B.V. | Krátkodobé rezervy r. 137 + r. 138 | 136 | 4 5 1 0 8 | 4 5 6 4 9 |
| B.V.1. | Zákonné rezervy (323A, 451A) | 137 | 4 0 2 0 8 | 4 2 6 4 9 |
| | 2. Ostatné rezervy (323A, 32X, 459A, 45XA) | 138 | 4 9 0 0 | 3 0 0 0 |
| B.VI. | Bežné bankové úvery (221A, 231, 232, 23X, 461A, 46XA) | 139 | 4 2 6 4 2 8 | 1 8 4 5 9 0 5 |
| B.VII. | Krátkodobé finančné výpomoci (241, 249, 24X, 473A, /-/255A) | 140 | | |
| C. | Časové rozlíšenie súčet (r. 142 až r. 145) | 141 | 4 7 1 | 1 2 2 |
| C.1. | Výdavky budúcich období dlhodobé (383A) | 142 | | |
| | 2. Výdavky budúcich období krátkodobé (383A) | 143 | 4 7 1 | 1 2 2 |
| | 3. Výnosy budúcich období dlhodobé (384A) | 144 | | |
| | 4. Výnosy budúcich období krátkodobé (384A) | 145 | | |



| Označenie a | Text b | Číslo riadku c | Skutočnosť | |
|----------------|--|----------------------|----------------------------|--|
| | | | bežné účtovné obdobie 1 | bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie 2 |
| * | Čistý obrat (časť účt. tr. 6 podľa zákona) | 01 | 6 2 2 5 5 1 4 | 9 1 6 9 7 3 2 |
| ** | Výnosy z hospodárskej činnosti spolu súčet (r. 03 až r. 09) | 02 | 6 3 0 2 3 5 9 | 1 4 0 6 1 6 9 8 |
| I. | Tržby z predaja tovaru (604, 607) | 03 | 6 1 6 4 7 5 1 | 9 1 1 8 0 4 4 |
| II. | Tržby z predaja vlastných výrobkov (601) | 04 | | |
| III. | Tržby z predaja služieb (602, 606) | 05 | 6 3 1 7 3 | 5 3 8 4 8 |
| IV. | Zmeny stavu vnútroorganizačných zásob (+/-) (účtová skupina 61) | 06 | | |
| V. | Aktivácia (účtová skupina 62) | 07 | | |
| VI. | Tržby z predaja dlhodobého nehmotného majetku, dlhodobého hmotného majetku a materiálu (641, 642) | 08 | 2 9 5 0 2 | 2 9 1 6 7 |
| VII. | Ostatné výnosy z hospodárskej činnosti (644, 645, 646, 648, 655, 657) | 09 | 4 4 9 3 3 | 4 8 6 0 6 3 9 |
| ** | Náklady na hospodársku činnosť spolu r. 11 + r. 12 + r. 13 + r. 14 + r. 15 + r. 20 + r. 21 + r. 24 + r. 25 + r. 26 | 10 | 6 3 6 7 6 0 8 | 1 3 5 0 6 0 5 1 |
| A. | Náklady vynaložené na obstaranie predaného tovaru (504, 507) | 11 | 4 1 9 2 4 4 9 | 6 4 7 9 6 9 8 |
| B. | Spotreba materiálu, energie a ostatných neskladovateľných dodávok (501, 502, 503) | 12 | 1 1 6 6 7 7 | 9 6 5 3 4 |
| C. | Opravné položky k zásobám (+/-) (505) | 13 | | |
| D. | Služby (účtová skupina 51) | 14 | 7 3 1 4 2 9 | 1 1 9 1 5 1 9 |
| E. | Osobné náklady (r. 16 až r. 19) | 15 | 1 0 5 4 5 5 1 | 9 8 0 1 5 8 |
| E.1. | Mzdové náklady (521, 522) | 16 | 6 9 9 8 6 9 | 6 5 6 5 3 2 |
| 2. | Odmeny členom orgánov spoločnosti a družstva (523) | 17 | 5 4 5 4 0 | 3 3 0 4 5 |
| 3. | Náklady na sociálne poistenie (524, 525, 526) | 18 | 2 5 0 1 4 8 | 2 4 2 8 5 0 |
| 4. | Sociálne náklady (527, 528) | 19 | 4 9 9 9 4 | 4 7 7 3 1 |
| F. | Dane a poplatky (účtová skupina 53) | 20 | 1 3 5 3 4 | 1 8 0 9 4 |
| G. | Odpisy a opravné položky k dlhodobému nehmotnému majetku a dlhodobému hmotnému majetku (r. 22 + r. 23) | 21 | 1 2 3 3 5 6 | 1 4 7 8 2 2 |
| G.1. | Odpisy dlhodobého nehmotného majetku a dlhodobého hmotného majetku (551) | 22 | 1 2 3 3 5 6 | 1 4 7 8 2 2 |
| 2. | Opravné položky k dlhodobému nehmotnému majetku a dlhodobému hmotnému majetku (+/-) (553) | 23 | | |
| H. | Zostatková cena predaného dlhodobého majetku a predaného materiálu (541, 542) | 24 | | 1 8 3 3 5 |
| I. | Opravné položky k pohľadávkam (+/-) (547) | 25 | - 8 8 2 1 7 | - 8 0 5 0 9 0 |
| J. | Ostatné náklady na hospodársku činnosť (543, 544, 545, 546, 548, 549, 555, 557) | 26 | 2 2 3 8 2 9 | 5 3 7 8 9 8 1 |
| *** | Výsledok hospodárenia z hospodárskej činnosti (+/-) (r. 02 - r. 10) | 27 | - 6 5 2 4 9 | 5 5 5 6 4 7 |



| Označenie a | Text b | Číslo riadku c | Skutočnosť | |
|----------------|---|----------------------|----------------------------|---|
| | | | bežné účtovné obdobie 1 | bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie 2 |
| | | | * | Pridaná hodnota (r. 03 + r. 04 + r. 05 + r. 06 + r. 07) - (r. 11 + r. 12 + r. 13 + r. 14) |
| ** | Výnosy z finančnej činnosti spolu r. 30 + r. 31 + r. 35 + r. 39 + r. 42 + r. 43 + r. 44 | 29 | 1 7 5 9 9 5 | 1 0 9 7 |
| VIII. | Tržby z predaja cenných papierov a podielov (661) | 30 | 1 6 5 0 0 0 | |
| IX. | Výnosy z dlhodobého finančného majetku súčet (r. 32 až r. 34) | 31 | | |
| IX.1. | Výnosy z cenných papierov a podielov od prepojených účtovných jednotiek (665A) | 32 | | |
| 2. | Výnosy z cenných papierov a podielov v podielovej účasti okrem výnosov prepojených účtovných jednotiek (665A) | 33 | | |
| 3. | Ostatné výnosy z cenných papierov a podielov (665A) | 34 | | |
| X. | Výnosy z krátkodobého finančného majetku súčet (r. 36 až r. 38) | 35 | | |
| X.1. | Výnosy z krátkodobého finančného majetku od prepojených účtovných jednotiek (666A) | 36 | | |
| 2. | Výnosy z krátkodobého finančného majetku v podielovej účasti okrem výnosov prepojených účtovných jednotiek (666A) | 37 | | |
| 3. | Ostatné výnosy z krátkodobého finančného majetku (666A) | 38 | | |
| XI. | Výnosové úroky (r. 40 + r. 41) | 39 | 3 1 4 0 | 1 0 6 2 |
| XI.1. | Výnosové úroky od prepojených účtovných jednotiek (662A) | 40 | 3 1 4 0 | 1 0 6 2 |
| 2. | Ostatné výnosové úroky (662A) | 41 | | |
| XII. | Kurzové zisky (663) | 42 | 2 | 3 5 |
| XIII. | Výnosy z precenenia cenných papierov a výnosy z derivátových operácií (664, 667) | 43 | | |
| XIV. | Ostatné výnosy z finančnej činnosti (668) | 44 | 7 8 5 3 | |
| ** | Náklady na finančnú činnosť spolu r. 46 + r. 47 + r. 48 + r. 49 + r. 52 + r. 53 + r. 54 | 45 | 2 2 9 9 9 7 | 1 8 2 1 3 0 |
| K. | Predané cenné papiere a podiely (561) | 46 | 1 6 1 4 8 0 | |
| L. | Náklady na krátkodobý finančný majetok (566) | 47 | | |
| M. | Opravné položky k finančnému majetku (+/-) (565) | 48 | | |
| N. | Nákladové úroky (r. 50 + r. 51) | 49 | 5 8 4 4 1 | 5 7 9 3 8 |
| N.1. | Nákladové úroky pre prepojené účtovné jednotky (562A) | 50 | | |
| 2. | Ostatné nákladové úroky (562A) | 51 | 5 8 4 4 1 | 5 7 9 3 8 |
| O. | Kurzové straty (563) | 52 | 1 0 8 6 | 1 1 0 |
| P. | Náklady na precenenie cenných papierov a náklady na derivátové operácie (564, 567) | 53 | | |
| Q. | Ostatné náklady na finančnú činnosť (568, 569) | 54 | 8 9 9 0 | 1 2 4 0 8 2 |



| Ozna- čenie a | Text b | Číslo riadku c | Skutočnosť | |
|---------------------|---|----------------------|----------------------------|--|
| | | | bežné účtovné obdobie 1 | bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie 2 |
| *** | Výsledok hospodárenia z finančnej činnosti (+/-) (r. 29 - r. 45) | 55 | - 5 4 0 0 2 | - 1 8 1 0 3 3 |
| **** | Výsledok hospodárenia za účtovné obdobie pred zdanením (+/-) (r. 27 + r. 55) | 56 | - 1 1 9 2 5 1 | 3 7 4 6 1 4 |
| R. | Daň z príjmov (r. 58 + r. 59) | 57 | 4 5 9 7 | 1 5 3 0 9 4 |
| R.1. | Daň z príjmov splatná (591, 595) | 58 | | 1 4 5 6 9 3 |
| 2. | Daň z príjmov odložená (+/-) (592) | 59 | 4 5 9 7 | 7 4 0 1 |
| S. | Prevod podielov na výsledku hospodárenia spoločníkom (+/- 596) | 60 | | |
| **** | Výsledok hospodárenia za účtovné obdobie po zdanení (+/-) (r. 56 - r. 57 - r. 60) | 61 | - 1 2 3 8 4 8 | 2 2 1 5 2 0 |

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 INFORMÁCIE1) Základné informácie o účtovnej jednotke:

| | |
|----------------------------|---|
| Obchodné meno: | PHARMA GROUP, a.s. |
| Sídlo: | SNP 150,908 73 Veľké Leváre |
| Právna forma: | Akciová spoločnosť |
| Dátum vzniku: | Zápis do obchodného registra:02.04.1992 |
| Hlavný predmet podnikania: | Veľkoobchod s farmaceutickým tovarom |
| Subjekt verejného záujmu: | Spoločnosť PHARMA GROUP, a.s. nie je subjektom verejného záujmu (§ 2/14 ZoU). |
| Účtovné obdobie: | Kalendárny rok 2019 |

| Názov položky | Bežné účtovné obdobie | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie | Áno/Nie |
|---------------------|-----------------------|--|---------|
| Netto aktíva celkom | 7 534 024 | 11 021 820 | áno |
| Čistý obrat celkom | 6 302 359 | 9 169 732 | áno |
| Počet zamestnancov | 42 | 41 | áno |

Komentár: 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) Informácie o inej účtovnej jednotke, v ktorej je účtovná jednotka neobmedzene ručiacim spoločníkom: spoločnosť nie je v žiadnom podniku neobmedzene ručiacim spoločníkom.

3) **Dátum schválenia účtovnej závierky** za bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie príslušným orgánom účtovnej jednotky: 17.september 2019

4) **Právny dôvod** na zostavenie účtovnej závierky: Spoločnosť PHARMA GROUP, a.s. zostavuje riadnu účtovnú závierku k poslednému dňu účtovného obdobia teda k 31.12.2019 za predpokladu nepretržitého trvania činnosti. Hlavným predmetom činnosti podniku je predaj zdravotníckej techniky, zdravotníckeho materiálu a pomôcok.

5) Údaj, či účtovná jednotka je materskou účtovnou jednotkou a údaj, či je oslobodená od povinnosti zostaviť **konsolidovanú účtovnú závierku** a konsolidovanú výročnú správu podľa § 22 zákona o účtovníctve, pričom sa uvádzajú:

UJ vlastní 50% podiel na Základnom Imaní spoločnosti CONNEXUS, s.r.o., IČO:35 685 948, spoločnosť PHARMA GROUP, a.s. nemá zákonnú povinnosť zostavovať konsolidovanú účtovnú závierku.

UJ vlastní 100% podiel na ZI spoločnosti VarioMedical Plus,s.r.o.,IČO:060 89 739, spoločnosť PHARMA GROUP, a.s. nemá zákonnú povinnosť zostavovať konsolidovanú účtovnú závierku.

1. pri oslobodení podľa § 22 ods. 10 a 12 zákona o účtovníctve obchodné meno a sídlo dcérskych účtovných jednotiek:

CONNEXUS, s.r.o. IČO:35 685 948, Mýtna 11, 811 07 Bratislava .Základné imanie spoločnosti je 116 180 EUR

VarioMedical Plus,s.r.o.,IČO:060 89 739,Mlýnská 326/13,602 00 Brno, v ktorej vlastní 100% podiel ,Základné imanie spoločnosti je 20 000 CZK

6) Priemerný prepočítaný počet zamestnancov počas účtovného obdobia:

(vedúcim zamestnancom sa rozumejú členovia štatutárneho orgánu a ich priami podriadení)

| Názov položky | Bežné účtovné obdobie | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie |
|---|-----------------------|--|
| Priemerný prepočítaný počet počas účtovného obdobia | 42 | 41 |
| Počet zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná zvierka, z toho: | 41 | 37 |
| - počet vedúcich zamestnancov | 6 | 6 |

Článok II – INFORMÁCIE O PRIJATÝCH POSTUPOCH

1) Informácia, či je účtovná zvierka zostavená za splnenia predpokladu, že účtovná jednotka bude **nepretržite pokračovať** vo svojej činnosti minimálne 12 mesiacov po závierkovom dni v zmysle § 7 ods. 4 zákona o účtovníctve. Ak by tento predpoklad nebol splnený, uvedie sa aj dopad do účtovnej závierky (napr. zrušenie dlhodobých rezerv):
Spoločnosť bude v nasledujúcich obdobiach nepretržite vykonávať svoju podnikateľskú činnosť ktorej hlavným predmetom je veľkoobchod s farmaceutickým tovarom. Naša spoločnosť pôsobí na celom území SR. Má vlastné prevádzky ktoré sú zamerané na skladovanie a zásobovanie .Spolupracujeme s viacerými partnermi s podobným zameraním. V našej spoločnosti využívame aj systém manažérstva kvality podľa normy ?

2) **Spôsob a určenie oceňovania majetku a záväzkov:**

a) Spôsob oceňovania majetku a záväzkov (§ 25 ZoU):

Nakupovaný dlhodobý nehmotný majetok sa oceňuje v obstarávacích cenách, ktoré obsahujú cenu obstarania a náklady súvisiace s jeho obstaraním.

Spoločnosť nevytvára dlhodobý nehmotný majetok vlastnou činnosťou.

Spoločnosť eviduje dlhodobý nehmotný majetok vo forme oceniteľných práv obstaraných nepeňažným vkladom do základného imania spoločnosti.

Dlhodobý nehmotný majetok spoločnosť odpisuje do nákladov počas predpokladanej doby životnosti.

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

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

Krátkodobý finančný majetok, tj. peňažné prostriedky a ceniny sú ocenené v ich menovitej hodnote.

Dlhodobý finančný majetok tvorí obchodný podiel v dcérskych spoločnostiach.

Ku dňu zostavenia účtovnej závierky sa obchodný podiel v dcérskych spoločnostiach preceňuje metódou vlastného imania.

Nakupované zásoby sú ocenené obstarávacími cenami s použitím metódy váženého aritmetického priemeru. Obstarávacía cena zásob zahŕňa cenu obstarania a náklady súvisiace s ich obstaraním (náklady na prepravu, clo, provízie, atď.). Spoločnosť účtuje o obstaraní a úbytku zásob podľa spôsobu A. Prijaté zľavy, diskonty, rabaty znižujú obstarávaciu cenu zásob.

V prípade prechodného zníženia užitočnej hodnoty zásob sa tvorí opravná položka.

Pohľadávky sa oceňujú menovitou hodnotou. Ocenenie pochybných pohľadávok sa upravuje na ich realizovateľnú hodnotu opravnými položkami .

Dlhodobé i krátkodobé závazky sa vykazujú v menovitých hodnotách. Dlhodobé, krátkodobé úvery sa vykazujú v menovitej hodnote. Za krátkodobý úver sa považuje aj časť dlhodobých úverov, ktorá je splatná do jedného roka od súvahového dňa.

| Č. | Názov položky | Spôsob oceňovania |
|-------|---|--|
| 1. | Dlhodobý nehmotný majetok externe kúpený: | Obstarávacia cena+ náklady obstarania |
| 2. | Dlhodobý nehmotný majetok interne vytvorený: | Spoločnosť nevytvára |
| 3. | Dlhodobý nehmotný majetok obstaraný inak (darom): | Spoločnosť nevlastní |
| 4. | Dlhodobý hmotný majetok externe kúpený: | Obstarávacia cena + náklady obstarania |
| 5. | Dlhodobý hmotný majetok interne vytvorený: | Spoločnosť nevytvára |
| 6. | Dlhodobý nehmotný majetok obstaraný inak (darom): | Spoločnosť nevlastní |
| 7. | Dlhodobý finančný majetok: | Obstarávacia cena |
| 8. | Zásoby obstarané kúpou: | Obstarávacia cena + náklady obstarania |
| 9. | Zásoby vytvorené vlastnou činnosťou: | Spoločnosť nevytvára |
| 10. | Zásoby obstarané inak (darom): | Spoločnosť nevlastní |
| 11. | ZV a zákazková výstavba nehnuteľnosti určenej na predaj: | Spoločnosť nevykonáva |
| 12.1. | Vlastné pohľadávky: | Menovitá hodnota |
| 12.2. | Kúpené pohľadávky: | Obstarávacia cena |
| 13. | Krátkodobý finančný majetok: | Obstarávacia cena |
| 14. | Časové rozlíšenie na strane aktív súvahy: | Menovitá hodnota |
| 15. | Závazky, vrátane rezerv, dlhopisov, pôžičiek a úverov: | Menovitá hodnota |
| 16. | Časové rozlíšenie na strane pasív súvahy: | Menovitá hodnota |
| 17. | Deriváty: | Menovitá hodnota |
| 18. | Majetok a záväzky zabezpečené derivátmi: | Menovitá hodnota |
| 19. | Prenajatý majetok a majetok obstaraný na základe zmluvy o kúpe prenajatej veci: | Obstarávacia cena |
| 20. | Splatná daň z príjmov a odložená daň z príjmov: | Menovitá hodnota |

b) Tvorba odpisového plánu pre dlhodobý majetok, pričom sa uvádza doba odpisovania, sadzby odpisov a odpisové metódy pre účtovné odpisy:

| Dlhodobý hmotný a nehmotný odpisovaný majetok | číslo účtu | doba odpisovania (počet rokov) | odpisová sadzba (%) |
|---|------------|--------------------------------|---------------------|
| Software | 013 | 4 | 25 |
| Ostatný DNM | 019 | 4 | 25 |
| Stavby | 021 | 20 | 5 |
| Počítače s príslušenstvom | 022.A | 0 | - |
| Dopravné prostriedky | 023 | 4 | 25 |
| Ostatné stroje | 022.A | 6 | 16,6 |
| Ostatný dlhodobý hmotný majetok | 029 | 6 | 16,6 |

Komentár k odpisovému plánu: Dlhodobý hmotný majetok sa odpisuje do nákladov počas predpokladanej doby životnosti príslušného majetku. Predpokladaná doba používania, metóda odpisovania a odpisová sadzba sú stanovené pre jednotlivé skupiny DHM.

UJ používa účtovné odpisy nezávisle na daňových odpisoch. Majetok sa začína odpisovať v mesiaci kedy bol zaradený do používania.

UJ nepoužíva kategóriu drobného dlhodobého nehmotného majetku – položky pod 2 400€ jednotkovej ceny so životnosťou nad 1 rok.

UJ nepoužíva kategóriu drobného dlhodobého hmotného majetku – položky pod 1 700€ jednotkovej ceny so životnosťou nad 1 rok.

Článok III – INFORMÁCIE, KTORÉ VYSVETLUJÚ A DOPLŇAJÚ POLOŽKY SÚVAHY

1) Informácie k položkám – AKTÍV SÚVAHY

a.1) Informácie o dlhodobom nehmotnom majetku za bežné účtovné obdobie a za bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie v nadväznosti na členenie položiek súvahy:

Spoločnosť vlastní ocenené práva v obstarávacej hodnote 1 327 757 EUR, ktoré nadobudla nepeňažným vkladom do základného imania. Doba odpisovania ocenených práv bola stanovená spoločnosťou na 10 rokov s použitím rovnomernej metódy odpisovania

| Dlhodobý nehmotný majetok | Bežné účtovné obdobie | | | | | | | SPOLU |
|---------------------------|-----------------------------|---------------|---------------------|----------------|-------------------|----------------------|-----------------------------------|-----------|
| | Náklady na vývoj (účet 012) | Softvér (013) | Ocenené práva (014) | Goodwill (015) | Ostatný DNM (019) | Obstaranie DNM (041) | Poskytnuté preddavky na DNM (051) | |
| <i>Prvotné ocenenie</i> | | | | | | | | |
| Stav na začiatku | | | 1 327 757 | | | 45 172 | 37 100 | 1 410 029 |
| Prírastky | | 99 792 | | | | | | 99 792 |
| Úbytky | | | | | | 42 041 | 37 100 | 79 141 |
| Presuny | | | | | | | | |
| Stav na konci | | 99 792 | 1 327 757 | | | 3 131 | 0 | 1 430 680 |
| <i>Oprávky</i> | | | | | | | | |
| Stav na začiatku | | 0 | 1 327 757 | | | | | 1 327 757 |
| Prírastky | | 4 158 | | | | | | 4 158 |
| Úbytky | | | | | | | | |
| Presuny | | | | | | | | |
| Stav na konci | | 4 158 | 1 327 757 | | | | | 1 331 915 |
| <i>Opravné položky</i> | | | | | | | | |
| Stav na začiatku | | | | | | | | |
| Prírastky | | | | | | | | |
| Úbytky | | | | | | | | |
| Presuny | | | | | | | | |
| Stav na konci | | | | | | | | |
| <i>Zostatková hodnota</i> | | | | | | | | |
| Stav na začiatku | | 0 | | | | 45 172 | 37 100 | 82 272 |
| Stav na konci | | 95 634 | | | | 3 131 | 0 | 98 765 |

| Dlhodobý nehmotný majetok | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie | | | | | | | SPOLU |
|---------------------------|--|---------------|---------------------|----------------|-------------------|----------------------|-----------------------------------|-----------|
| | Náklady na vývoj (účet 012) | Softvér (013) | Ocenené práva (014) | Goodwill (015) | Ostatný DNM (019) | Obstaranie DNM (041) | Poskytnuté preddavky na DNM (051) | |
| <i>Prvotné ocenenie</i> | | | | | | | | |
| Stav na začiatku | | | 1 327 757 | | | 42 789 | 37 100 | 1 407 646 |
| Prírastky | | | | | | 2 383 | | 2 383 |
| Úbytky | | | | | | | | |
| Presuny | | | | | | | | |
| Stav na konci | | | 1 327 757 | | | 45 172 | 37 100 | 1 410 029 |

| | | | | | | | | | |
|---------------------------|--|--|--|-----------|--|--|--------|--------|-----------|
| <i>Oprávky</i> | | | | | | | | | |
| Stav na začiatku | | | | 1 327 757 | | | | | |
| Prírastky | | | | | | | | | |
| Úbytky | | | | | | | | | |
| Presuny | | | | | | | | | |
| Stav na konci | | | | 1 327 757 | | | | | 1 327 757 |
| <i>Opravné položky</i> | | | | | | | | | |
| Stav na začiatku | | | | | | | | | |
| Prírastky | | | | | | | | | |
| Úbytky | | | | | | | | | |
| Presuny | | | | | | | | | |
| Stav na konci | | | | | | | | | |
| <i>Zostatková hodnota</i> | | | | | | | | | |
| Stav na začiatku | | | | | | | 42 789 | 37 100 | 79 889 |
| Stav na konci | | | | | | | 45 172 | 37 100 | 82 272 |

a.2) Informácie o dlhodobom hmotnom majetku za bežné účtovné obdobie a za bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie v nadväznosti na členenie položiek súvahy:

| Dlhodobý hmotný majetok | Bežné účtovné obdobie | | | | | | | | |
|---------------------------|-----------------------|--------------|---------------------|-----------------------------|------------------------------|-------------------|----------------------|------------------------|-----------|
| | Pozemky (účet 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 |
| <i>Prvotné ocenenie</i> | | | | | | | | | |
| Stav na začiatku | 83 071 | 844 757 | 1 103 368 | | | | | | 2 031 196 |
| Prírastky | | | | | | | | | |
| Úbytky | | | 170 051 | | | | | | 170 051 |
| Presuny | | | | | | | | | |
| Stav na konci | 83 071 | 844 757 | 933 317 | | | | | | 1 861 145 |
| <i>Oprávky</i> | | | | | | | | | |
| Stav na začiatku | | 474 670 | 956 738 | | | | | | 1 431 408 |
| Prírastky | | 40 513 | | | | | | | 40 513 |
| Úbytky | | | 231 788 | | | | | | 231 788 |
| Presuny | | | | | | | | | |
| Stav na konci | | 515 183 | 724 950 | | | | | | 1 240 133 |
| <i>Opravné položky</i> | | | | | | | | | |
| Stav na začiatku | | | | | | | | | |
| Prírastky | | | | | | | | | |
| Úbytky | | | | | | | | | |
| Presuny | | | | | | | | | |
| Stav na konci | | | | | | | | | |
| <i>Zostatková hodnota</i> | | | | | | | | | |
| Stav na začiatku | 83 071 | 339 615 | 164 156 | | | | | | 586 842 |
| Stav na konci | 83 071 | 329 574 | 208 367 | | | | | | 621 012 |

| Dlhodobý hmotný majetok | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie | | | | | | | | |
|-------------------------|--|--------------|---------------------|-----------------------------|------------------------------|-------------------|----------------------|------------------------|-------|
| | Pozemky (účet 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 |
| | | | | | | | | | |

| Prvotné ocenenie | | | | | | | | | |
|--------------------|--------|---------|-----------|--|--|--|--------|--|-----------|
| Stav na začiatku | 83 071 | 814 285 | 110 368 | | | | 13 850 | | 2 014 574 |
| Prírastky | | | 95 645 | | | | | | 95 645 |
| Úbytky | | | 78 119 | | | | 13 850 | | 91 969 |
| Presuny | | | | | | | | | |
| Stav na konci | 83 071 | 814 285 | 1 120 894 | | | | | | 2 018 250 |
| Oprávk | | | | | | | | | |
| Stav na začiatku | | 434 968 | 908 403 | | | | | | 1 343 371 |
| Prírastky | | 39 702 | 126 454 | | | | | | 166 156 |
| Úbytky | | | 78 119 | | | | | | 78 119 |
| Presuny | | | | | | | | | |
| Stav na konci | | 474 670 | 956 738 | | | | | | 1 431 408 |
| Opravné položky | | | | | | | | | |
| Stav na začiatku | | | | | | | | | |
| Prírastky | | | | | | | | | |
| Úbytky | | | | | | | | | |
| Presuny | | | | | | | | | |
| Stav na konci | | | | | | | | | |
| Zostatková hodnota | | | | | | | | | |
| Stav na začiatku | 83 071 | 379 317 | 194 965 | | | | 13 850 | | 671 023 |
| Stav na konci | 83 071 | 339 615 | 164 156 | | | | | | 586 842 |

Komentár: UJ nekapitalizovala žiadne úroky do obstarávacej ceny odpisovaného dlhodobého majetku.

b) Informácie o dôvodoch účtovania o dlhodobom majetku, ku ktorému nemá účtovná jednotka vlastnícke právo (napr. majetok obstaraný finančným prenájmom, majetok pri ktorom vlastnícke právo nadobudol veriteľ zmluvou o zabezpečovacom prevode práva, ale ktorý užíva účtovná jednotka na základe zmluvy o výpožičke, cudzí majetok zverený do správy (napr. fond opráv pri správe bytov):

c.1) **Dlhodobý nehmotný majetok**, na ktorý je zriadené záložné právo a dlhodobý nehmotný majetok, pri ktorom má účtovná jednotka obmedzené právo s ním nakladať:

| Dlhodobý nehmotný majetok | Hodnota za bežné účtovné obdobie |
|---|----------------------------------|
| Dlhodobý nehmotný majetok, na ktorý je zriadené záložné právo | 773 785 |
| Dlhodobý nehmotný majetok, s obmedzeným právom s ním nakladať | x |

c.2) **Dlhodobý hmotný majetok**, na ktorý je zriadené záložné právo a dlhodobý hmotný majetok, pri ktorom má účtovná jednotka obmedzené právo s ním nakladať:

| Dlhodobý hmotný majetok | Hodnota za bežné účtovné obdobie |
|---|----------------------------------|
| Dlhodobý hmotný majetok, na ktorý je zriadené záložné právo | x |
| Dlhodobý hmotný majetok, s obmedzeným právom s ním nakladať | x |

d) Informácie o štruktúre dlhodobého finančného majetku (DFM) a jeho umiestnení v členení v nadväznosti na položky súvahy, ak prostredníctvom tohto umiestnenia vykonáva v inej účtovnej jednotke rozhodujúci vplyv, spoločný rozhodujúci vplyv, podstatný vplyv; uvádza sa aj obchodné meno, sídlo, podiel na základnom imaní a podiel na iných zložkách vlastného imania, výška vlastného imania a výsledok hospodárenia tejto inej účtovnej jednotky:

| Obchodné meno a sídlo | Bežné účtovné obdobie |
|-----------------------|-----------------------|
|-----------------------|-----------------------|

| spoločnosti, v ktorej má ÚJ umiestnený DFM | Podiel ÚJ na ZI v % | Podiel na iných zložkách vlastného imania ÚJ, v ktorej má ÚJ umiestnený DFM | Hodnota vlastného imania ÚJ, v ktorej má ÚJ umiestnený DFM | Výsledok hospodárenia ÚJ, v ktorej má ÚJ umiestnený DFM | Účtovná hodnota DFM |
|--|---------------------|---|--|---|---------------------|
| CP a podiely v prepojenej ÚJ – podielová účasť v dcérskej ÚJ s rozhodujúcim vplyvom (riadok 22 súvahy) | | | | | |
| Connexus, s.r.o. ,Mýtna ,11,811 07 Bratislava | 50% | - | 139 869 | - 1 159 | 69 935 |
| Vario Medical Plus,s.r.o.,Mlýnská 326/13, 602 00 Brno | 100% | - | -9 052 | - 4 290 | - 9 052 |
| CP a podiely, okrem PUJ - podielová účasť v inej ÚJ s podstatným vplyvom - nad 20 % (riadok 23 súvahy) | | | | | |
| | | | | | |
| CP a podiely – zmluvne dohodnuté zdieľanie rozhodujúceho vplyvu | | | | | |
| | | | | | |

| Dlhodobý finančný majetok | Bežné účtovné obdobie | | | | | | | | | | SPOLU |
|---------------------------|---|-----------------------------------|-----------------------------|--------------------|---------------------------|------------------------|--------------------------------------|--|------------------------------|----------------------------------|---------|
| | Podielová účasť v PUJ (061A,062 A 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) | |
| <i>Prvotné ocenenie</i> | | | | | | | | | | | |
| Stav na začiatku | 180 396 | 57 311 | | | 28 552 | 0 | | | | 0 | 266 259 |
| Prírastky | | 3 572 | | | 30 000 | | | | | | 33 572 |
| Úbytky | 180 396 | | | | 17 000 | | | | | | 197 396 |
| Presuny | | | | | | | | | | | |
| Stav na konci | 0 | 60 883 | | | 41 552 | | | | | | 102 435 |
| <i>Opravné položky</i> | | | | | | | | | | | |
| Stav na začiatku | | | | | | | | | | | |
| Prírastky | | | | | | | | | | | |
| Úbytky | | | | | | | | | | | |
| Presuny | | | | | | | | | | | |
| Stav na konci | | | | | | | | | | | |
| <i>Účtovná hodnota</i> | | | | | | | | | | | |
| Stav na začiatku | 180 396 | | | | | 0 | | | | 0 | 266 259 |
| Stav na konci | 0 | | | | | | | | | | 102 435 |

| | |
|----------|--|
| Dlhodobý | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie |
|----------|--|

| finančný majetok | Podielová účasť v PUJ (061A,062A,063A) | Podielová účasť, okrem PUJ (062A) | Ostatné CP a podiel y (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 | 127 886 | 63 318 | | | 25 000 | | | | | | 216 204 |
| Prírastky | 55 241 | 777 | | | 11 552 | | | | | | 67 570 |
| Úbytky | 2 731 | 6 784 | | | 8 000 | | | | | | 17 515 |
| Presuny | | | | | | | | | | | |
| Stav na konci | 180 396 | 57 311 | | | 28 552 | | | | | | 266 259 |
| Stav na začiatku | | | | | | | | | | | |
| Prírastky | | | | | | | | | | | |
| Úbytky | | | | | | | | | | | |
| Presuny | | | | | | | | | | | |
| Stav na konci | | | | | | | | | | | |
| Stav na začiatku | 127 886 | 63 318 | | | 25 000 | | | | | | 216 204 |
| Stav na konci | 180 396 | 57 311 | | | 28 552 | | | | | | 266 259 |

e) Ocenenie dlhodobého finančného majetku ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka **reálnou hodnotou (RH)** alebo **metódou vlastného imania (VI)** podľa § 27 zákona o účtovníctve a vplyve takéhoto ocenenia na výsledok hospodárenia alebo na výšku vlastného imania:

| Názov položky | RH / VI | Suma | MD/DAL | Vplyv na výsledok | Vplyv na imanie |
|-----------------------------------|---------|------|--------|-------------------|-----------------|
| Realizovateľné CP a podiely (063) | RH | | | | |
| Iné (§ 27/1 ZoU) | VI | | | | |
| Realizovateľné CP a podiely (063) | VI | | | | |

Komentár: Prvotné ocenenie reálnou hodnotou (§ 25 ZoU) počas účtovného obdobia – bez náplne.

Vysvetlivky k závierkovému oceňovaniu reálnou hodnotou alebo metódou vlastného imania:

Reálnou hodnotou (RH) – sa k závierkovému dňu oceňuje majetok a záväzky taxatívne vymenované v zákone o účtovníctve (napr. krátkodobý FM určený na obchodovanie v účtovej skupine 25x alebo ostatný realizovateľný FM na účte 063 s účasťou pod 20 %); iný majetok sa preceňovať nemôže, lebo platí zásada historických cien (§ 27/1; § 25 ZoU). Precenenie k závierkovému dňu sa účtuje (§ 14 PU) - výsledkovo (účty 66x, 56x) alebo súvahovo (účet 414).

Metódou vlastného imania (VI) – sa dobrovoľne môže, teda nie je to povinnosť, oceniť podiel na základnom imaní (§ 27/9 ZoU) s rozhodujúcim vplyvom alebo podstatným vplyvom (účet 061, 062). Precenenie metódou vlastného imania sa vždy účtuje (§ 14 PU) – súvahovo (účet 414).

f) Dlhodobý finančný majetok, na ktorý je zriadené záložné právo a o dlhodobom finančnom majetku, pri ktorom má účtovná jednotka obmedzené právo s ním nakladať:

| Dlhodobý finančný majetok | Hodnota za bežné účtovné obdobie |
|---------------------------|----------------------------------|
|---------------------------|----------------------------------|

| | |
|---|---|
| Dlhodobý finančný majetok, na ktorý je zriadené záložné právo | x |
| Dlhodobý finančný majetok, s obmedzeným právom s ním nakladať | x |

g) Najvýznamnejšie položky **pohľadávok**, pričom sa tiež uvádzajú opravné položky (OP) za účtovné obdobie, s uvedením stavu na začiatku účtovného obdobia, tvorba, zúčtovanie opravných položiek a stav na konci účtovného obdobia a osobitne sa uvádza dôvod ich tvorby a zúčtovania:

| 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 |
| Dlhodobé pohľadávky celkom (R41 súvahy) | | | | | |
| - z toho: dlhé pohľadávky z obchodného styku | | | | | |
| - z toho: ostatné dlhé pohľadávky | | | | | |
| Krátkodobé pohľadávky celkom (R53 súvahy) | 93 526 | 0 | 88 217 | | 5 309 |
| - z toho: krátke pohľadávky z obchodného styku | 93 526 | 0 | 88 217 | | 5 309 |
| - z toho: ostatné krátke pohľadávky | | | | | |

Najvýznamnejšie prechodne znehodnotenú pohľadávky a výška opravnej položky:

| Dlžník | Menovitá hodnota pohľadávky | Opravná položka (suma) | OP (%) |
|--------|-----------------------------|------------------------|--------|
| | | | |
| | | | |
| | | | |

Komentár k opravným položkám k pohľadávkam:

- **Dôvod tvorby** - opravných položiek je prechodné znehodnotenie z dôvodu, že pohľadávky sú po lehote splatnosti.
- **Dôvod zúčtovania** – opravných položiek je buď vyradenie pohľadávky zo súvahy (predaj alebo odpis pohľadávky) alebo zánik titulu prechodného znehodnotenia, lebo pohľadávka bola zaplatená.
- **Spôsob výpočtu** – ÚJ tvorí účtovné opravné položky vo výške 20 % k pohľadávkam nad 360 dní po lehote splatnosti, vo výške 50 % k pohľadávkam nad 720 dní po lehote splatnosti, vo výške 100 % k pohľadávkam nad 1080 dní po lehote splatnosti

h) Hodnota pohľadávok do lehoty splatnosti a po lehote splatnosti:

| názov položky | Bežné účtovné obdobie | | |
|----------------------------------|-----------------------|----------------------|------------------|
| | do lehoty splatnosti | po lehote splatnosti | pohľadávky spolu |
| Dlhodobé pohľadávky (R41 súvahy) | | | |

| | | | |
|-----------------------------|-----------|-----------|-----------|
| Krátkodobé pohľadávky (R53) | 2 375 010 | 1 518 568 | 3 893 578 |
|-----------------------------|-----------|-----------|-----------|

| názov položky | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie | | |
|----------------------------------|--|----------------------|------------------|
| | do lehoty splatnosti | po lehote splatnosti | pohľadávky spolu |
| Dlhodobé pohľadávky (R41 súvahy) | | | |
| Krátkodobé pohľadávky (R53) | 2 024 336 | 6 858 418 | 8 882 754 |

ch) Hodnota pohľadávok zabezpečených záložným právom alebo inou formou zabezpečenia s uvedením formy zabezpečenia, hodnota pohľadávok, na ktoré sa zriadilo záložné právo a hodnota pohľadávok, pri ktorých má účtovná jednotka obmedzené právo s nimi nakladať:

| Opis predmetu záložného práva | Bežné účtovné obdobie | |
|---|----------------------------------|--------------------|
| | Hodnota predmetu záložného práva | Hodnota pohľadávky |
| Pohľadávky kryté záložným právom alebo inou formou zabezpečenia | x | x |
| Hodnota pohľadávok, na ktoré sa zriadilo záložné právo | x | x |
| Hodnota pohľadávok, s obmedzeným právom s nimi nakladať | x | x |

i) Výpočet odloženej daňovej pohľadávky (§ 10 PU):
účtovná jednotka nemá pre tento bod obsahovú náplň.

| Titul | Účtovná základňa | Daňová základňa | Rozdiel | Sadzba dane (%) | Odložená daňová pohľadávka |
|--|------------------|-----------------|---------|-----------------|----------------------------|
| Dočasný rozdiel zostatkových cien odpisovaného majetku (UZC<DZC) | x | x | x | 21% | |
| Nedaňové opravné položky k zásobám | | | | 21% | |
| Nedaňové opravné položky k pohľadávkam | | | | 21% | |
| Nedaňové rezervy | | | | 21% | |
| Odpočet daňovej straty | x | x | x | | |
| Závazky (náklady) podmienené zaplatením (§ 17/19; § 17/27 ZDP) | | 0 | | 21% | |
| Iné | 4 900 | 0 | 4 900 | 21% | 1 029 |
| SPOLU: | x | x | X | x | |

Komentár k odloženej daňovej pohľadávke: ÚJ má povinnosť auditu a preto má aj povinnosť účtovať o odloženej dani (§ 10 PU).

- Odložená daň sa vyčísluje len z dočasných rozdielov; odložená daňová pohľadávka sa účtuje, len ak je predpoklad jej vyrovnania (napr. predpoklad plusového základu dane pre odpočítanie daňovej straty).
- Odložená daňová pohľadávka bola zaúčtovaná ako mínus náklad (481/592).

j) Informácie o zložkách **krátkodobého finančného majetku (krátkodobý FM):**
účtovná jednotka nemá pre tento bod obsahovú náplň.

(PUJ – prepojená účtovná jednotka, vzťah medzi materskou a dcérskou ÚJ)

| Zložka krátkodobého fin. majetku | Bežné účtovné obdobie | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie |
|----------------------------------|-----------------------|--|
| Krátkodobý FM v PUJ (R67 súvahy) | x | x |

| | | |
|---|----------|----------|
| Krátkodobý FM, okrem PUJ (R68 súvahy) | x | x |
| Vlastné akcie a vlastné podiely (R 69 súvahy) | x | x |
| Obstaranie krátkodobého FM (R70 súvahy) | x | x |
| SPOLU (R66 súvahy): | x | x |

k) Ocenenie krátkodobého finančného majetku ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka **reálnou hodnotou (RH)** alebo **metódou vlastného imania (VI)** podľa § 27 zákona o účtovníctve a vplyve takéhoto ocenenia na výsledok hospodárenia alebo na výšku vlastného imania:

| Krátkodobý fin. majetok | RH/VI | Suma | MD/DAL | Vplyv na výsledok | Vplyv na imanie |
|-------------------------------------|-------|------|--------|-------------------|-----------------|
| CP a podiely (§ 27/1 ZoU) | RH | x | x | x | x |
| Podiely – účet 061,062 (§ 27/9 ZoU) | VI | x | x | x | x |

l) **Opravné položky ku krátkodobému finančnému majetku (KFM)** za účtovné obdobie, s uvedením stavu na začiatku účtovného obdobia, tvorby, zúčtovania opravných položiek k nemu a ich stavu na konci účtovného obdobia, pričom osobitne sa uvádza dôvod ich tvorby, zúčtovania:

| Krátkodobý finančný majetok | 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 |
|-------------------------------|---------------------------------------|-----------|---|--|------------------------------------|
| KFM v PUJ (R67 súvahy) | | | | | |
| KFM, bez PUJ (R68 súvahy) | | | | | |
| Vlastné akcie a podiely (R69) | | | | | |
| Obstarávaný KFM (R70) | | | | | |
| SPOLU (R66 súvahy): | | | | | |

Komentár: Dôvod tvorby – opravná položka ku krátkodobému finančnému majetku je tvorená z dôvodu jeho prechodného znehodnotenia odborným odhadom jeho budúcej bonity.

m) **Krátkodobý finančný majetok**, na ktorý bolo zriadené záložné právo a krátkodobý finančný majetok, pri ktorom má účtovná jednotka obmedzené právo s ním nakladať:

| Názov položky | Hodnota za bežné účtovné obdobie |
|---|----------------------------------|
| Krátkodobý finančný majetok, na ktorý bolo zriadené záložné právo | x |
| Krátkodobý finančný majetok, s obmedzeným právom s ním nakladať | x |

x) **Informácie o vlastných akciách:**

- dôvod nadobudnutia vlastných akcií počas účtovného obdobia,
- počet a menovitá hodnota nadobudnutých vlastných akcií počas účtovného obdobia a počet a menovitá hodnota prevedených vlastných akcií počas účtovného obdobia, pričom sa uvádza percentuálna hodnota týchto vlastných akcií na upísanom základnom imaní,
- počet a protihodnota, za ktorú sa vlastné akcie počas účtovného obdobia nadobudli a počet a protihodnota, za ktorú sa vlastné akcie počas účtovného obdobia previedli na inú osobu,
- počet, menovitá hodnota a protihodnota, za ktorú sa vlastné akcie nadobudli a ktoré účtovná jednotka má v držbe k poslednému dňu účtovného obdobia; uvádza sa aj ich percentuálny podiel na upísanom základnom imaní.

y) Významné **položky časového rozlíšenia aktív** - nákladov budúcich období a príjmov budúcich období:

| Názov položky | Suma |
|---|-------|
| Náklady budúcich období dlhodobé – účet 381A, 382A (R75 súvahy) | 2 540 |

| | |
|---|--------|
| | |
| Náklady budúcich období krátkodobé – účet 381A, 382A (R76 súvahy) | 25 291 |
| | |
| Príjmy budúcich období dlhodobé – účet 385A (R77 súvahy) | |
| | |
| Príjmy budúcich období krátkodobé – účet 385A (R78 súvahy) | 57 629 |
| | |

2) Informácie k položkám – PASÍV SÚVAHY

a) Vlastné imanie za bežné účtovné obdobie, a to:

1. Opis základného imania najmä - počet akcií (podielov), ich menovitá hodnota, práva spojené s jednotlivými druhmi akcií (podielov), splatené základné imanie:

Menovitá hodnota akcie 3 320€ , akcia kmeňová počet 452 CP vo výlučnom vlastníctve .Hodnota ZI 1 500 640 je v plnej výške splatená.

2. Hodnota upísaného vlastného imania – počet a menovitá hodnota akcií (podielov) upísaných počas účtovného obdobia a iný titul zmeny vlastného imania počas účtovného obdobia:

3. Rozdelenie účtovného zisku alebo vysporiadanie účtovnej straty vykázané v predchádzajúcom účtovnom období:

UZ 2018 bola schválená rokovaním riadneho VZ spoločnosti PHARMA GROUP, a.s. dňa 18.09.2019 nasledovne:

| Názov položky | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie |
|---|--|
| Účtovný zisk | 221 520 |
| Rozdelenie účtovného zisku | Bežné účtovné obdobie |
| Prídel do zákonného rezervného fondu | 22 200 |
| Prídel do štatutárnych a ostatných fondov | |
| Prídel do sociálneho fondu | |
| Prídel na zvýšenie základného imania | |
| Úhrada straty minulých období | |
| Prevod do nerozdeleného zisku minulých rokov | 199 320 |
| Rozdelenie podielu na zisku spoločníkom, členom | |
| Iné | |
| Spolu | 221 520 |

| Názov položky | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie |
|---|--|
| Účtovná strata | |
| Vysporiadanie účtovnej straty | Bežné účtovné obdobie |
| Zo zákonného rezervného fondu | |
| Zo štatutárnych a ostatných fondov | |
| Z nerozdeleného zisku minulých rokov | |
| Úhrada straty spoločníkmi, členmi | |
| Prevod do neuhradenej straty minulých rokov | |
| Iné | |
| Spolu | |

4. Prehľad o sumách, ktoré neboli účtované ako náklad alebo výnos, ale prámo na účty vlastného imania, najmä zmeny reálnej hodnoty majetku, zmeny hodnoty majetku pri použití metódy vlastného imania (§ 27 ZoU; § 14 PU):

Vid'. Tabuľka 1e

5. Zisk na akciu alebo podiel na základnom imaní:

Vid'. Tabuľka 1d

6. Navrhnuté rozdelenie účtovného zisku alebo vysporiadanie účtovnej straty:

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

| Názov položky | Bežné účtovné obdobie | | | | Stav na konci účtovného obdobia |
|---|------------------------------------|--------|----------|----------|---------------------------------|
| | Stav na začiatku účtovného obdobia | Tvorba | Použitie | Zrušenie | |
| Dlhodobé rezervy spolu (riadok 118 súvahy): | | | | | |
| - z toho: | | | | | |
| Krátkodobé rezervy spolu (riadok 136 súvahy): | 45 649 | | | | 45 108 |
| - z toho: | | | | | |
| Rezervy mzdové | 42 649 | 40 208 | 42 649 | | 40 208 |
| Rezerva na overenie úz | 3 000 | 4 900 | 3 000 | | 4 900 |

| Názov položky | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie | | | | Stav na konci účtovného obdobia |
|---|--|--------|----------|----------|---------------------------------|
| | Stav na začiatku účtovného obdobia | Tvorba | Použitie | Zrušenie | |
| Dlhodobé rezervy spolu (riadok 118 súvahy): | | | | | |
| - z toho: | | | | | |
| Krátkodobé rezervy spolu (riadok 136 súvahy): | 46 376 | | | | 45 649 |
| - z toho: | | | | | |
| Rezervy mzdové | 43 126 | 42 725 | 43 126 | | 42 649 |
| Rezerva na overenie úz | 3 250 | 5 000 | 3 250 | 2 000 | 3 000 |

c) Hodnota záväzkov do lehoty splatnosti a po lehote splatnosti:

| názov položky | Bežné účtovné obdobie | | |
|----------------------------------|-----------------------|----------------------|---------------|
| | do lehoty splatnosti | po lehote splatnosti | záväzky spolu |
| Dlhodobé záväzky (R102 súvahy) | 114 101 | 0 | 114 101 |
| Krátkodobé záväzky (R122 súvahy) | 2 428 817 | 415 803 | 2 844 620 |

| názov položky | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie | | |
|----------------------------------|--|----------------------|---------------|
| | do lehoty splatnosti | po lehote splatnosti | záväzky spolu |
| Dlhodobé záväzky (R102 súvahy) | 93 316 | 0 | 93 316 |
| Krátkodobé záväzky (R122 súvahy) | 2 367 284 | 1 770 587 | 4 137 871 |

d) Štruktúra záväzkov podľa zostatkovej doby splatnosti v členení v nadväznosti na položky súvahy; uvádza sa hodnota záväzkov so zostatkovou dobou splatnosti viac ako 5 rokov:

| Názov položky | Bežné účtovné obdobie | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie |
|--|-----------------------|--|
| Dlhodobé záväzky spolu (R102) | 114 101 | 93 316 |
| Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti do 5 rokov vrátane | 114 101 | 93 316 |
| Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti nad 5 rokov | | |
| Krátkodobé záväzky spolu (R122) | 2 844 620 | 4 137 871 |
| Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti do 5 rokov vrátane | 2 844 620 | 4 137 871 |
| Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti nad 5 rokov | | |

[Vysvetlivky: Zostatková doba splatnosti záväzku alebo jeho časti – je rozdiel medzi dohodnutou dobou splatnosti záväzku a závierkovým dňom (§ 12 PU).]

e) Hodnota záväzkov zabezpečených záložným právom alebo zabezpečených inou formou zabezpečenia, a to s uvedením formy zabezpečenia:

| Položky záväzkov | Bežné účtovné obdobie | |
|--|-----------------------|------------------|
| | Forma Zabezpečenia | Hodnota záväzkov |
| Záväzky zabezpečené záložným právom | | |
| Záväzky zabezpečené inou formou zabezpečenia | | |

f) Výpočet odloženého daňového záväzku (§ 10 PU):

| Titul | Účtovná základňa | Daňová základňa | Rozdiel | Sadzba dane (%) | Odložený daňový záväzok |
|--|------------------|-----------------|---------|-----------------|-------------------------|
| Dočasný rozdiel zostatkových cien odpisovaného majetku (UZC>DZC) | 633 566 | 538 073 | | 21 | 20 053 |
| Pohľadávky (výnosy) podmienené prijatím (§ 17/19/c; § 52/12 ZDP) | | | | | |
| Iné: rezerva na audit..... | | | | | |
| SPOLU: | | | | | |

Komentár k odloženému daňovému záväzku:

- ÚJ má povinnosť auditu a preto má aj povinnosť účtovať o odloženej dani (§ 10 PU).
- Odložený daňový záväzok bol zaúčtovaný do nákladov (592/481).

g) Záväzky zo sociálneho fondu (účet 472):

| Názov položky | Bežné účtovné obdobie | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie |
|--|-----------------------|--|
| Začiatkový stav sociálneho fondu (SF) | 6 369 | 6 274 |
| Tvorba sociálneho fondu na ťarchu nákladov | 6 021 | 5 749 |
| Tvorba sociálneho fondu zo zisku | x | x |
| Ostatná tvorba sociálneho fondu | x | x |
| Tvorba sociálneho fondu spolu | 6 021 | 5 749 |
| Čerpanie sociálneho fondu | 6 129 | 5 654 |

| | | |
|------------------------------------|-------|-------|
| Konečný zostatok SF (R114 súvahy): | 6 261 | 6 369 |
|------------------------------------|-------|-------|

h) Vydané dlhopisy: účtovná jednotka nemá pre tento bod obsahovú náplň

| Názov vydaného dlhopisu | Menovitá hodnota | Počet | Emisný kurz | Úrok | Splatnosť |
|-------------------------|------------------|-------|-------------|------|-----------|
| | | | | | |
| | | | | | |
| | | | | | |

i.1) Bankové úvery, pôžičky a návratné finančné výpomoci – mena, charakter, hodnota v cudzej mene, hodnota v eurách, výška úroku, splatnosť, forma zabezpečenia:

| Bežné účtovné obdobie | | | | | | |
|---|------|--|-----------------------------|------------------|-------------------------|------------|
| Názov položky | mena | charakter úveru (napr. investičný, prevádzkový, preklenovací) | Hodnota v cudzej mene | hodnota v eur | výška úroku (%) | splatnosť |
| Dlhodobé bankové úvery (R121 súvahy) | | | | | | |
| | | Investičný | 0 | 128 300 | EURIBOR 3 mes+2,72% | 25.02.2022 |
| | | Prevádzkový | 0 | 650 499 | 1M EURIBOR +2,48% | 25.03.2022 |
| Krátkodobé bankové úvery (R139 súvahy) | | | | | | |
| | | Investičný | 0 | 57 200 | EURIBOR 3 mes+2,72% | 31.12.2020 |
| | | Prevádzkový | 0 | 369 228 | 1M EURIBOR +2,48% | 31.12.2020 |
| Krátkodobé finančné výpomoci (R140 súvahy) | | | | | | |
| | | | 0 | 0 | | |
| | | | 0 | 0 | | |

i.2) Bankové úvery, pôžičky a návratné finančné výpomoci - **forma zabezpečenia:**

investičný úver- vklad záložného práva k nehnuteľnostiam zriadenie vinkulácie poistného plnenie v prospech banky
prevádzkový úver- vklad záložného práva k nehnuteľnostiam ,účelovosť' použitia čerpaných prostriedkov preukázaná daňovými dokladmi

revolvingový úver- vklad záložného práva k nehnuteľnostiam a pohľadávkami z účtovníctva

j) Významné položky časového rozlíšenia pasív - výdavkov budúcich období a výnosov budúcich období:

| Názov položky | Suma |
|--|------|
| Výdavky budúcich období dlhodobé - účet 383A (R142 súvahy) | |
| | |
| Výdavky budúcich období krátkodobé – účet 383A (R143 súvahy) | 471 |
| | |
| Výnosy budúcich období dlhodobé – účet 384A (R144 súvahy) | |
| | |
| Výnosy budúcich období krátkodobé – účet 384A (145 súvahy) | |
| | |

3) Majetok prenajatý formou finančného prenájmu v poznámkach prenajímateľa:

účtovná jednotka nemá pre tento bod obsahovú náplň

| Názov položky | Bežné účtovné obdobie | | | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie | | |
|----------------|-------------------------|--|--------------------|--|--|--------------------|
| | Splatnosť | | | Splatnosť | | |
| | do jedného roka vrátane | od jedného roka do piatich rokov vrátane | viac ako päť rokov | do jedného roka vrátane | od jedného roka do piatich rokov vrátane | viac ako päť rokov |
| Istina | | | | | | |
| Finančný výnos | | | | | | |
| Spolu | | | | | | |

4) Majetok prenajatý formou finančného prenájmu v poznámkach nájomcu:

| Názov položky | Bežné účtovné obdobie | | | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie | | |
|-----------------|-------------------------|--|--------------------|--|--|--------------------|
| | Splatnosť | | | Splatnosť | | |
| | do jedného roka vrátane | od jedného roka do piatich rokov vrátane | viac ako päť rokov | do jedného roka vrátane | od jedného roka do piatich rokov vrátane | viac ako päť rokov |
| Istina | | | | | | |
| Finančný náklad | | | | | | |
| Spolu | | | | | | |

5a-e,g) Ďalšie informácie o odloženej dani:

| Názov položky | Bežné účtovné obdobie | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie |
|---|-----------------------|--|
| Suma odložených daní z príjmov účtovaných v bežnom účtovnom období ako náklad alebo výnos vyplývajúcej zo zmeny sadzby dane z príjmov | 19 025 | 14 428 |
| Suma odloženej daňovej pohľadávky účtovanej v bežnom účtovnom období týkajúcej 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 | | |

| | | |
|---|----|----|
| 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 | | |
| Suma neuplatneného umorenia daňovej straty, nevyužitých daňových odpočtov a iných nárokov a odpočítateľných dočasných rozdielov, ku ktorým nebola účtovaná odložená daňová pohľadávka | | |
| Suma odloženej dane z príjmov, ktorá sa vzťahuje na položky účtované priamo na účty vlastného imania bez účtovania na účty nákladov a výnosov | | |
| Sadzba dane z príjmov | 21 | 21 |

5f) Ďalšie informácie o odloženej dani – vzťah medzi sumou splatnej dane z príjmov a sumou odloženej dane z príjmov a medzi výsledkom hospodárenia pred zdanením, a to číselné porovnanie sumy splatnej dane z príjmov a sumy odloženej dane z príjmov a výsledku hospodárenia pred zdanením vynásobeným príslušnou sadzbou dane z príjmov (**teoretická daň**):

| Bežné účtovné obdobie | | | | |
|-----------------------|--|-------------|-----------|--------|
| č. | Názov položky | základ dane | suma dane | % dane |
| 1 | Výsledok hospodárenia pred zdanením (R100 DP) | -119 251 | x | x |
| 2 | Teoretická daň (bez pripočítateľných a odpočítateľných položiek) | x | | 21 |
| 3 | Pripočítateľné položky spolu (R200 DP) | 118 116 | | |
| 4 | Odpočítateľné položky (R300 DP) | 3 000 | | |
| 5 | Odpočet daňovej straty (R410 DP) | X | | |
| 6 | Základ dane (R500 DP): | | | |
| 7 | Úpravy splatnej dane (úľavy, zápočet, licencia) | | | |
| 8 | Splatná daň z príjmov po úpravách: | | | |
| 9 | Odložená daň z príjmov: | | | |
| 10 | CELKOVÁ DAŇ Z PRÍJMOV: | | | |

| Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie | | | | |
|--|--|-------------|-----------|--------|
| č. | Názov položky | základ dane | suma dane | % dane |
| 1 | Výsledok hospodárenia pred zdanením (R100 DP) | 374 613 | x | x |
| 2 | Teoretická daň (bez pripočítateľných a odpočítateľných položiek) | x | 78 669 | 21 |
| 3 | Pripočítateľné položky spolu (R200 DP) | 326 460 | 65 557 | 19,05 |
| 4 | Odpočítateľné položky (R300 DP) | 7 299 | 1 532 | 1,95 |
| 5 | Odpočet daňovej straty (R410 DP) | x | | |
| 6 | Základ dane (R500 DP): | 693 774 | 145 692 | 38,90 |
| 7 | Úpravy splatnej dane (úľavy, zápočet, licencia) | | | |
| 8 | Splatná daň z príjmov po úpravách: | | 145 692 | 38,90 |
| 9 | Odložená daň z príjmov: | | -7 401 | 1,98 |
| 10 | CELKOVÁ DAŇ Z PRÍJMOV: | | 138 291 | 36,92 |

Komentár:

- Teoretická daň (riadok 2) – hypotetická suma dane, ak by sa počítala priamo z účtovného výsledku hospodárenia x sadzba dane, teda bez pripočítateľných a odpočítateľných položiek vyplývajúcich zo zákona o dani z príjmov.
- Celková daň (riadok 10) – informácia, koľko je celková daň z príjmov, teda splatná daň a odložená daň spolu.

6) Informácie o významných **položkách majetku a záväzkoch zabezpečených derivátmi**, pričom sa uvádza forma tohto zabezpečenia a uvádza sa zmena reálnej hodnoty v priebehu účtovného obdobia:

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

a) Sumy tržieb za vlastné výkony a tovar (účtová skupina 60x) - s uvedením ich opisu a hodnoty tržieb podľa jednotlivých **typov výrobkov a služieb** účtovnej jednotky a hlavných oblastí odbytu:

| Typ výrobku, tovaru alebo služby | Suma výnosov | |
|----------------------------------|--------------|------------|
| | Bežný rok | Minulý rok |
| Zdravotnícky materiál | 5 892 621 | 8 900 694 |
| Zdravotnícka technika | 272 130 | 217 350 |
| Preprava tovaru, servis a iné | 61 013 | 51 688 |

b) Zmeny stavu vnútroorganizačných zásob; ak sa zmena ich stavu nerovná rozdielu medzi stavom netto na konci predchádzajúceho účtovného obdobia a stavom netto na konci bežného účtovného obdobia, uvádzajú sa dôvody vzniku tohto rozdielu podľa jednotlivých položiek zásob, najmä manká a škody, zmena metódy oceňovania, dary:

účtovná jednotka nemá pre tento bod obsahovú náplň

| Názov položky | Bežné účtovné obdobie | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie | | Zmena stavu vnútroorganizačných zásob | |
|---|-----------------------|--|-----------------|---------------------------------------|--|
| | Konečný zostatok | Konečný zostatok | Začiatkový stav | Bežné účtovné obdobie | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie |
| Nedokončená výroba a polotovary vlastnej výroby | | | | | |
| Výrobky | | | | | |
| Zvieratá | | | | | |
| Spolu | | | | | |
| Manká a škody | x | x | X | | |
| Reprezentačné | x | x | X | | |
| Dary | x | x | X | | |
| Iné | x | x | X | | |
| Zmena stavu vnútroorganizačných zásob vo výkaze ziskov a strát | x | x | X | | |

c) Opis a suma významných položiek výnosov pri aktivácii nákladov (účtová skupina 62x):

| Opis účtovného prípadu aktivácie | Suma aktivovaných výnosov | |
|--|---------------------------|------------|
| | Bežný rok | Minulý rok |
| | 0 | 0 |
| | 0 | 0 |
| Aktivácia - účtová skupina 62x (R07 VZaS) | 0 | 0 |

d) Opis a suma ostatných významných položiek výnosov z hospodárskej činnosti (účtová skupina 64x):

| Opis účtovného prípadu | Suma výnosov z hospodárskej činnosti | |
|------------------------|--------------------------------------|------------|
| | Bežný rok | Minulý rok |
| | 0 | 0 |
| | 0 | 0 |
| | 0 | 0 |

e) celková suma osobných nákladov - v členení na mzdy, ostatné náklady na závislú činnosť, sociálne poistenie, zdravotné poistenie, sociálne zabezpečenie:

| Opis účtovného prípadu | Suma osobných nákladov | |
|---|------------------------|------------|
| | Bežný rok | Minulý rok |
| Mzdové náklady | 699 869 | 656 532 |
| Ostatné osobné náklady na závislú činnosť | 54 540 | 33 045 |

| | | |
|--|------------------|----------------|
| Sociálna poisťovňa | 215 128 | 266 296 |
| Zdravotná poisťovňa | 35 020 | 24 285 |
| Iné osobné a sociálne náklady | 49 994 | |
| Osobné náklady spolu (R15 výkazu ZaS) | 1 054 551 | 980 158 |

f) Opis a suma významných položiek finančných výnosov a celková suma kurzových ziskov; osobitne sa uvádza hodnota kurzových ziskov účtovaná ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka.

| Opis účtovného prípadu | Suma finančných výnosov | |
|---|-------------------------|--------------|
| | Bežný rok | Minulý rok |
| Výnosy z predaja CP a podielov (661) | 165 000 | 0 |
| Výnosové úroky (662) | 3 140 | 1 062 |
| Kurzové zisky počas roku (663.A) | 2 | 35 |
| Kurzové zisky k závierkovému dňu (663.A) | 0 | 0 |
| Ostatné finančné výnosy (66x) | 7 853 | 0 |
| Výnosy z finančnej činnosti spolu (R29 výkazu ZaS) | 175 995 | 1 097 |

g) Opis a suma významných položiek nákladov na nákup služieb (účtová skupina 51x):

| Opis účtovného prípadu | Náklady na nákup služieb | |
|--|--------------------------|------------------|
| | Bežný rok | Minulý rok |
| Náklady na reklamu | 300 300 | 774 330 |
| Ostatné služby | 431 129 | 417 189 |
| | | |
| Náklady na nákup služieb (R14 výkazu ZaS) | 731 429 | 1 191 519 |

h) Opis a suma významných položiek ostatných nákladov z hospodárskej činnosti (účtová skupina 54x):

účtovná jednotka nemá pre tento bod obsahovú náplň

| Opis účtovného prípadu | Ostatné náklady z hospodárskej činnosti | |
|------------------------|---|------------|
| | Bežný rok | Minulý rok |
| Postúpenie pohľadávok | 124 481 | 4 852 841 |
| | | |
| | | |

i) Opis a suma významných položiek finančných nákladov a celková suma kurzových strát; osobitne sa uvádza hodnota kurzových strát účtovaná ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka.

| Opis účtovného prípadu | Suma finančných nákladov | |
|---|--------------------------|----------------|
| | Bežný rok | Minulý rok |
| Náklady z predaja CP a podielov (561) | 0 | 0 |
| Nákladové úroky (562) | 58 441 | 57 938 |
| Kurzové straty počas roku (563.A) | 1 086 | 110 |
| Kurzové straty k závierkovému dňu (563.A) | 0 | 0 |
| Ostatné finančné náklady (56x) | 170 470 | 124 082 |
| Náklady na finančnú činnosť spolu (R45 výkazu ZaS) | 229 997 | 182 130 |

2) Pri výnosoch a nákladoch sa uvádza výška a charakter jednotlivých položiek výnosov a nákladov, ktoré majú výnimočný rozsah alebo výskyt (napr. výnosy z predaja podniku alebo jeho častí, náklady z dôvodu predaja podniku alebo jeho častí, škody z dôvodu živelných pohrôm):

účtovná jednotka nemá pre tento bod obsahovú náplň

3) Opis a celková suma nákladov za overenie individuálnej závierky auditorom alebo auditorskou spoločnosťou, iné uisťovacie služby, daňové poradenstvo a ostatné neauditorské služby poskytnuté týmto auditorom alebo auditorskou spoločnosťou:

| Opis účtovného prípadu | Náklady na audit a poradenstvo | |
|---------------------------------------|--------------------------------|------------|
| | Bežný rok | Minulý rok |
| Náklady za overenie účtovnej závierky | 4 900 | 5000 |
| Iné uisťovacie služby | | |
| Daňové poradenstvo | 123 314 | 148 533 |
| Neauditorské služby | | |

g) **Suma čistého obratu** podľa § 2 ods.15 zákona o účtovníctve podľa jednotlivých typov výrobkov, tovarov, služieb alebo iných činností účtovnej jednotky a hlavných geografických oblastí odbytu, ak sa tieto činnosti a oblasti odbytu z hľadiska organizácie predaja výrobkov a tovarov a poskytovania služieb výrazne odlišujú. Ak predmetom činnosti účtovnej jednotky je dosahovanie iných výnosov ako sú výnosy z predaja výrobkov, tovarov a služieb, uvádza sa aj opis iných výnosov zahrňovaných do čistého obratu:

| Názov položky | Bežné účtovné obdobie | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie |
|--|-----------------------|--|
| Tržby z predaja tovaru (604, 607) | 6 164 751 | 9 118 044 |
| Tržby z predaja vlastných výrobkov (601) | 0 | 0 |
| Tržby z predaja služieb (602, 606) | 61 013 | 51 688 |
| Iné súvisiace výnosy (64x, 66x) | 0 | 0 |
| Čistý obrat celkom | 6 225 764 | 9 169 732 |

[Vysvetlivky: Čistý obrat sa vykazuje vo Výkaze ziskov a strát (R01), bez odkazu na súčtové riadky. Čistý obrat definuje zákon o účtovníctve (§ 2/15 ZoU) bez odkazu na konkrétne účty. Z logiky vecí sa dá odvodiť, že čistý obrat je predaj (odbyt) vlastných výrobkov, tovaru a služieb z hlavnej činnosti do externého prostredia, teda bez výnosov, ktoré nepredstavujú externú realizáciu – napr. aktivácia (62x), zmena stavu zásob (61x), kurzové zisky (663). Do čistého obratu nevstupujú ani výnosy z predaja nadbytočného vlastného majetku účtovnej jednotky. Ak vznikne výkladový problém, potom je vhodné významné sporné položky komentovať. Čistý obrat sa testuje ako podmienka pre zatriedenie do veľkostnej skupiny účtovnej jednotky (§ 2/5 ZoU) a pre povinnosť auditu (§ 19; § 22 ZoU).]

| Geografické oblasti odbytu | Bežné účtovné obdobie | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie |
|--|-----------------------|--|
| Tuzemsko (typ - výrobky, tovar, služby) | 6 164 751 | 9 118 044 |
| Európska únia (typ - výrobky, tovar, služby) | 0 | 0 |
| Tretie štáty (typ - výrobky, tovar, služby) | 0 | 0 |

Článok V – INFORMÁCIE O INÝCH AKTÍVACH A INÝCH PASÍVACH

1a) **Podmienený majetok** – opis a hodnota pravdepodobného majetku, ktorým sa rozumie možný majetok, ktorý vznikol v dôsledku minulých udalostí a ktorého existencia alebo vlastníctvo závisí od toho, či nastane alebo nenastane jeden alebo viac neistých udalostí v budúcnosti, ktorých vznik nezávisí od účtovnej jednotky; týmito majetkom sú – napr. práva zo servisných zmlúv, poisťovacích zmlúv, koncesionárskych zmlúv, licenčných zmlúv:

1b) **Podmienené záväzky** – opis a hodnota podmienených záväzkov vyplývajúcich napr. zo súdnych rozhodnutí, z poskytnutých záruk, zo všeobecne záväzných právnych predpisov, z ručenia podľa jednotlivých druhov ručenia; takými podmienenými záväzkami sú:

1. možná povinnosť, ktorá vznikla ako dôsledok minulej udalosti a ktorej existencia závisí od toho, či nastane lebo nenastane jedna alebo viac neistých udalostí v budúcnosti, ktorých vznik nezávisí od účtovnej jednotky;
2. povinnosť, ktorá vznikla ako dôsledok minulej udalosti, ale ktorá sa nevykazuje v súvahe, pretože nie je pravdepodobné, že na splnenie tejto povinnosti bude potrebný úbytok ekonomických úžitkov, alebo výška tejto povinnosti sa nedá spoľahlivo oceniť:

2) **Ostatné finančné povinnosti**, ktoré sa nevykazujú v účtovných výkazoch; pri každej položke sa uvádza popis, výška a údaj, či sa netýka spriaznených osôb – napríklad zákonná povinnosť alebo zmluvná povinnosť odobrať určité množstvo produktu, uskutočniť investície a veľké opravy:

3) **Podsúvahové účty** – uvádzajú sa informácie o významných položkách sledovaných na podsúvahových účtoch (§ 85 PU):

pre tento bod nemá účtovná jednotka obsahovú náplň

| Názov podsúvahovej položky | Bežné účtovné obdobie | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie |
|----------------------------|-----------------------|--|
| Prenajatý majetok | | |
| Majetok prijatý do úschovy | | |
| Pohľadávky z opcii | | |
| Závazky z opcii | | |
| Odpísané pohľadávky | | |
| Iné | | |

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

Uvádzajú sa informácie o charaktere a finančnom vplyve významných udalostí, ktoré nastali v čase po závierkovom dni - do dňa zostavenia účtovnej závierky (t.j. do dňa podpísania výkazov podľa § 17/5 ZoU) a ktoré nie sú zohľadnené v súvahe alebo vo výkaze ziskov a strát, napríklad:

- a) Pokles alebo zvýšenie trhovej ceny finančného majetku ako dôsledok okolností, ktoré nastali po dni, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka do dňa zostavenia účtovnej závierky s uvedením dôvodu týchto zmien:
- b) Dôvody pre zmenu výšky rezerv a opravných položiek, ktoré nastali v dôsledku udalostí po dni, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka do dňa zostavenia účtovnej závierky:
- c) Zmena spoločníkov účtovnej jednotky:
- d) Prijaté rozhodnutia o predaji účtovnej jednotky alebo jej časti:
- e) Zmeny významných položiek dlhodobého finančného majetku:
- f) Začatie alebo ukončenie činnosti časti účtovnej jednotky, napríklad odštepného závodu, organizačnej zložky, prevádzkarne:
- g) Vydané dlhopisy a iné cenné papiere:
- h) Zlúčenie, splynutie, rozdelenie a zmena právnej formy účtovnej jednotky:
- i) Mimoriadne udalosti, ak majú vplyv na hospodárenie účtovnej jednotky, napr. živelná pohroma: COVID 19
- j) Získanie alebo odobratie licencií alebo iných povolení významných pre činnosť účtovnej jednotky:

[Vysvetlivky: Následná udalosť – udalosť, ktorá sa stala následne po závierkovom dni do dňa podpísania výkazov – uvádza sa v poznámkach. Upravujúci závierkový účtovný prípad – stal sa do závierkového dňa, len bol zistený do dňa podpísania výkazov – riadne sa účtuje do hlavnej knihy a riadne sa vykazuje vo výkazoch (§ 17/8 ZoU; § 2a; § 18/9; § 19/6; § 48/3; § 50/6 PU).]

Článok VII – INFORMÁCIE O SPRIAZNENÝCH OSOBÁCH

- 1) Informácie o transakciách medzi vykazujúcou účtovnou jednotkou a spriaznenými osobami sa uvádzajú z dôvodu potreby užívateľov účtovnej závierky porozumieť vplyvu týchto transakcií na účtovnú závierku, a to:
 - a) **Zoznam transakcií**, ktoré sa uskutočnili medzi vykazujúcou účtovnou jednotkou a spriaznenými osobami, pričom sa uvádza napríklad kúpa alebo predaj zásob, kúpa alebo predaj nehnuteľností a iného majetku, nákup a predaj služieb, lízing, výskum a vývoj, licencie, financovanie, vrátane pôžičiek a vkladov do vlastného imania, poskytnutie záruk a garancií, podmienený majetok, podmienené záväzky a ostatné finančné povinnosti (napr. zmluvná povinnosť odobrať produkt, uskutočniť investície alebo opravy), úhrada záväzkov v mene príslušnej účtovnej jednotky alebo príslušnou účtovnou jednotkou a to bez ohľadu, či za to bola alebo nebola účtovaná cena.

b) **Charakteristika transakcie**, ktorou je suma, výška zostatku ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, jeho zabezpečenie, opravná položka k pochybným pohľadávkam, odúčtovanie pochybných pohľadávok do nákladov.

c) Samostatne sa uvádzajú transakcie so **spriaznenými osobami** za každú z týchto osôb:

1. subjekt, ktorý v účtovnej jednotke vykonáva rozhodujúci vplyv (vlastník nad 50 % - materská UJ),
2. subjekt, ktorý v účtovnej jednotke vykonáva spoločný rozhodujúci vplyv (zmluvne dohodnutý rozhodujúci vplyv) alebo podstatný vplyv (najmenej 20 %),
3. dcérske účtovné jednotky (vlastnená inou UJ nad 50 %),
4. spoločné účtovné jednotky (50 %),
5. pridružené podniky (najmenej 20 %),
6. kľúčový manažment účtovnej jednotky alebo jej materskej účtovnej jednotky,
7. ostatné spriaznené osoby (napr. personálne prepojenie - blízke osoby vlastníkov alebo kľúčového manažmentu; rozhodujúci obchodní partneri alebo rozhodujúci veritelia a ich blízke osoby).

| Spriaznená osoba: | Bežné účtovné obdobie | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie |
|---|-----------------------|--|
| Zoznam transakcií: | | |
| Úroky -výnos CONNEXUS,s.r.o. | 168 | 930 |
| Úroky -výnos Bratislavské rádiodiagnostické centrum ,a.s. | 0 | 0 |
| Úroky -výnos VarioMedical Plus,s.r.o. | 2 973 | 132 |
| Služby -výnos CONNEXUS,s.r.o. nájom vozidla | 3 280 | 2 160 |
| Služby -výnos Bratislavské rádiodiagnostické centrum ,a.s. | 12 042 | 3 530 |
| Služby -výnos VarioMedical Plus,s.r.o. | 250 | 0 |
| Služby -výnos Liečebňa sv.Františka,a.s. | 3 200 | 0 |
| Úroky -náklad Bratislavské rádiodiagnostické centrum ,a.s. | 0 | 0 |
| Služby -náklad nájom CONNEXUS,s.r.o. | 57 204 | 47 556 |
| Služby -náklad nájom P.T.K. Invest, s.r.o. | 0 | 2 480 |
| Služby -náklad účtovnícke služby Účtovná spoločnosť ,s.r.o. | 74 771 | 88 854 |
| Služby -náklad admin.práce HELENTRADE Slovakia ,s.r.o. | 3 050 | 3 980 |
| Služby -náklad AK JUDr.Kozovský | 40 203 | 42 189 |

| Spriaznená osoba: | Bežné účtovné obdobie | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie |
|---|-----------------------|--|
| Zoznam transakcií: | | |
| Tovar - predaj Bratislavské rádiodiagnostické centrum, a.s. | 21 979 | 34 659 |
| Tovar -predaj VarioMedical,a.s. | 0 | 0 |
| Tovar -predaj P.T.K. Invest s.r.o. | 0 | 361 |
| Tovar - predaj Liečebňa sv.Františka,a.s. | 74 933 | 73 385 |
| Tovar -predaj CONNEXUS,s.r.o. | 0 | 5 |
| Tovar -predaj Lekáreň Ambra | 796 | 1 020 |

2) **Príjmy a výhody členov orgánov** – štatutárneho orgánu, dozorného orgánu a iného orgánu účtovnej jednotky, pričom sa uvádzajú najmä informácie o – odmenách za výkon funkcie vrátane dôchodkových programov, záruky a iné zabezpečenia, pôžičky (podmienky a úroky), použitie majetku účtovnej jednotky na súkromné účely; v členení na jednotlivé orgány (informácie sa neuvádzajú vtedy, ak by umožnili identifikáciu finančnej situácie konkrétnej fyzickej osoby):

| Orgány účtovnej jednotky | Bežné účtovné obdobie | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie |
|--|-----------------------|--|
| Štatutárny orgán | | |
| - druh príjmu (výhody): odmeny štatutárom a členom | 54 540 | 33 045 |
| Dozorný orgán | | |

| | | |
|-----------------------------|--|--|
| - druh príjmu (výhody): | | |
| Iný orgán účtovnej jednotky | | |
| - druh príjmu (výhody): | | |

Článok VIII – OSTATNÉ INFORMÁCIE

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

Článok IX – PREHLAD O POHYBE VLASTNÉHO IMANIA

| Bežné účtovné obdobie | |
|--|-----------|
| Stav vlastného imania na začiatku účtovného obdobia: | 3 693 731 |
| Zvýšenie alebo zníženie vlastného imania počas účtovného obdobia: | -369 233 |
| Stav vlastného imania na konci účtovného obdobia: | 3 324 498 |
| <i>Dôvody zmien vlastného imania v členení:</i> | |
| a) základné imanie zapísané do obchodného registra (účet 411): | 1 500 640 |
| b) základné imanie nezapísané do obchodného registra (účet 419): | x |
| c) emisné ážio (účet 412): | x |
| d) zákonné rezervné fondy (účet 417, 418, 421, 422): | 452 300 |
| e) ostatné kapitálové fondy (účet 413): | x |
| f) oceňovacie rozdiely nezahrnuté do výsledku hospodárenia (účet 414, 415, 416): | -339 888 |
| g) ostatné fondy tvorené zo zisku (účet 423, 427): | x |
| h) nerozdelený zisk minulých rokov (účet 428): | 1 835 294 |
| i) neuhradená strata minulých rokov (účet 429): | x |
| j) účtovný zisk alebo účtovná strata (účet 431): | -123 848 |
| k) vyplatené dividendy: | |
| l) ďalšie zmeny vlastného imania: | |
| m) zmeny účtované na účte fyzickej osoby (účet 491): | |

| Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie | |
|--|-----------|
| Stav vlastného imania na začiatku účtovného obdobia: | 3 697 280 |
| Zvýšenie alebo zníženie vlastného imania počas účtovného obdobia: | -3 549 |
| Stav vlastného imania na konci účtovného obdobia: | 3 693 731 |
| <i>Dôvody zmien vlastného imania v členení:</i> | |
| a) základné imanie zapísané do obchodného registra (účet 411): | 1 500 640 |
| b) základné imanie nezapísané do obchodného registra (účet 419): | x |
| c) emisné ážio (účet 412): | x |
| d) zákonné rezervné fondy (účet 417, 418, 421, 422): | 430 100 |
| e) ostatné kapitálové fondy (účet 413): | x |
| f) oceňovacie rozdiely nezahrnuté do výsledku hospodárenia (účet 414, 415, 416): | -350 103 |
| g) ostatné fondy tvorené zo zisku (účet 423, 427): | x |
| h) nerozdelený zisk minulých rokov (účet 428): | 1 891 574 |

| | |
|--|---------|
| i) neuhradená strata minulých rokov (účet 429): | X |
| j) účtovný zisk alebo účtovná strata (účet 431): | 221 520 |
| k) vyplatené dividendy: | |
| l) ďalšie zmeny vlastného imania: | |
| m) zmeny účtované na účte fyzickej osoby (účet 491): | |

Článok X – PREHLAD PEŇAŽNÝCH TOKOV: v prílohe

Prehľad peňažných tokov
(Cash flow statements - s použitím nepriamej metódy)
Pharma Group a.s.
IČO: 31 320 911

| Ozu. | Názov položky | č. | Skutočnosť v Eur | |
|--------------|--|----|----------------------------|-----------------------------|
| | | | Bežné účtovné obdobie 2019 | Minulé účtovné obdobie 2018 |
| Z/S | HV z bežnej činnosti pred zdanením daňou z príjmov | 1 | -119 251 | 374 613 |
| A. 1. | Nepeňažné operácie | 2 | 333 409 | 945 572 |
| A. 1.1. | Odpisy dlhodobého majetku | 3 | 123 356 | 147 821 |
| A. 1.5 | Zmena stavu opravných položiek | 4 | 88 217 | 707 187 |
| A. 1.6. | Zmena stavu časového rozlíšenia | 5 | 37 033 | 4 521 |
| A. 1.8. | Úroky účtované do nákladov | 6 | 58 441 | 57 938 |
| A. 1.9. | Úroky účtované do výnosov | 7 | -3 140 | -1 062 |
| A 1.10. | Kurzový zisk vyčíslená ku dňu závierky | 8 | 0 | 0 |
| A. 1.11. | Kurzová strata vyčíslená ku dňu závierky | 9 | | |
| A.1.12 | Výsledok z predaja dlhodobého majetku okrem peňažných ekvivalentov | 10 | 29 502 | 29 167 |
| A. 1.13 | Podielový fond precezenie | 11 | | |
| A. 2. | Vplyv zmeny stavu pracovného kapitálu | 12 | 1 114 344 | -438 752 |
| A. 2.1. | Zmena stavu pohľadávok | 13 | 4 755 266 | 5 152 223 |
| A. 2.2. | Zmena stavu záväzkov | 14 | -2 710 943 | -5 448 291 |
| A. 2.3. | Zmena stavu tovaru | 15 | -929 979 | -142 684 |
| A 2.4. | Zmena stavu krátkodobého finančného majetku s výnimkou majetku evidovaného v peňažných prostriedkoch | 16 | | |
| | Peňažné toky vzťahujúce sa k prevádzkovej činnosti okrem samostatne uvádzaných. Z/S+A1+A2 | 17 | 1 328 502 | 881 433 |
| A. 3. | Prijaté úroky | 18 | 3 140 | 1 062 |
| A 4. | Výdavky na zaplatené úroky s výnimkou tých, ktoré sa zúčtujú do finančných činností | 19 | -58 441 | -57 938 |
| A. 6. | Výdavky na výplatu podielov na zisku | 20 | | |
| | Peňažné toky z prevádzkovej činnosti Z/S+A1 až A6 | 21 | 1 331 642 | 882 495 |
| A. 7. | Špecifické položky - daň | 22 | 0 | -153 093 |
| A 8. | Príjmy mimoriadneho charakteru vzťahujúce sa na prevádzkovú činnosť | 23 | | |
| | Čisté peňažné toky z prevádzkovej činnosti Z/S+ A1 až A9 | 24 | 1 331 642 | 729 402 |
| | | 25 | | |
| B. 1. | Výdavky na obstaranie dlhodobého nehmotného majetku | 26 | -57 751 | -2 383 |
| B. 2. | Výdavky na obstaranie dlhodobého hmotného majetku | 27 | -153 367 | -95 545 |
| B. 3. | Výdavky na obstaranie podielových listov | 28 | 0 | |
| B. 4. | Výdavky na obstaranie CP a iných podielov | | 0 | 15 971 |
| B. 5. | Príjmy z predaj dlhodobého hmotného majetku | 29 | 29 502 | |
| B. 7. | Výdavky na dlhodobé pôžičky poskytnuté účtovnou jednotkou | 30 | -13 000 | -3 552 |
| B. 8. | Príjmy zo splácania pôžičky poskytnutej účtovnou jednotkou | 31 | | |
| | | 32 | | |
| B. | Čisté peňažné toky z investičnej činnosti B1 až B2 | 33 | -194 616 | -85 509 |
| | | 34 | | |
| C. 1. | Peňažné toky vo vlastnom imaní | 35 | 0 | 0 |
| 1.2. | Navýšenie základného imania | 36 | 0 | 0 |
| C. 1.4 | Príjmy z úhrady straty spoločníkmi | 37 | 0 | 0 |
| C. 2. | Peňažné toky z dlhodobých záväzkov z finančnej činnosti | 38 | -787 464 | 27 460 |
| c.2.2 | | | | |
| C. 2.4. | Výdavky na splácanie úverov s výnimkou poskytnutých na hlavnú činnosť | 39 | -845 905 | 27 460 |
| C. 2.7. | Výdavky na leasing | 40 | | |
| C. 3. | Výdavky na zaplatené úroky | 41 | 58 441 | |
| | | 42 | | |
| C. | Čisté peňažné toky z finančnej činnosti C1 až C9 | 43 | -729 023 | 27 460 |
| | | 44 | | |
| D. | Čisté zvýšenie alebo zníženie peňažných prostriedkov A + B + C | 45 | 408 003 | 671 353 |
| E. | Stav peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov na začiatku účtovného obdobia | 46 | 840 782 | 169 464 |
| F. | Stav peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov na konci účtovného obdobia | 47 | 1 248 785 | 840 817 |
| G. | Výsledkové kurzové rozdiely vyčíslené k u dňu zostavenia účtovnej závierky | 48 | -252 | -35 |
| H. | Zostatok peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov na konci účtovného obdobia upravený o kurzové rozdiely | 49 | 1 248 533 | 840 782 |