

A. INFORMÁCIE O ÚČTOVNEJ JEDNOTKE**1. Založenie spoločnosti**

Spoločnosť S&D Pharma SK s.r.o. (ďalej len Spoločnosť), bola založená 24. júla 2007 a do obchodného registra bola zapísaná 13. októbra 2007 (Obchodný register Okresného súdu Bratislava I v Bratislave, oddiel s.r.o., vložka 48417/B).

2. Hlavnými činnosťami Spoločnosti sú:

- kúpa tovaru za účelom jeho predaja iným prevádzkovateľom živnosti (veľkoobchod),
- prieskum trhu,
- reklamná a propagačná činnosť,
- veľkodistribúcia liekov,
- výskum a vývoj v oblasti prírodných a biotechnologických vied v rozsahu voľnej živnosti,
- poradenská a konzultačná činnosť v oblasti prírodných a technických vied v rozsahu voľnej živnosti.

3. Počet zamestnancov

Údaje o počte zamestnancov za bežné účtovné obdobie a bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie sú uvedené v nasledujúcom prehľade:

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Priemerný prepočítaný počet zamestnancov	24	24
Stav zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, z toho:	23	24
počet vedúcich zamestnancov	2	2

4. Údaje o neobmedzenom ručení

Spoločnosť nie je neobmedzene ručiacim spoločníkom v iných spoločnostiach podľa § 56 ods. 5 Obchodného zákonníka.

5. Právny dôvod na zostavenie účtovnej závierky

Účtovná závierka Spoločnosti k 31. decembru 2020 je zostavená ako riadna účtovná závierka podľa § 17 ods. 6 zákona 431/2002 Z. z. o účtovníctve za účtovné obdobie od 1. júna 2020 do 31. decembra 2020.

6. Dátum schválenia účtovnej závierky za predchádzajúce účtovné obdobie

Účtovná závierka Spoločnosti za predchádzajúce účtovné obdobie k 31. máju 2020, bola schválená valným zhromaždením Spoločnosti 28. augusta 2020.

7. Zverejnenie účtovnej závierky za predchádzajúce účtovné obdobie

Účtovná závierka Spoločnosti k 31. máju 2020 spolu s výročnou správou a správou audítora o overení účtovnej závierky k 31. máju 2020 bola uložená prostredníctvom finančnej správy do registra účtovných závierok 7. septembra 2020.

8. Schválenie audítora

Valné zhromaždenie schválilo spoločnosť D.P.F. spol. s r.o. ako audítora na overenie účtovnej závierky za účtovné obdobie od 1. júna 2020 do 31. decembra 2020.

B. INFORMÁCIE O ORGÁNOCH ÚČTOVNEJ JEDNOTKY

Konatelia RNDr. Miloš Mikuš, Csc.
Daniel Reuben Straus
Andrea Nemčoková
Mgr. Peter Kall

C. INFORMÁCIE O SPOLOČNÍKOCH ÚČTOVNEJ JEDNOTKY

Štruktúra spoločníkov k 31. decembru 2020 je takáto:

Spoločník, akcionár	Výška podielu na základnom imaní		Podiel na hlasovacích právach v %	Iný podiel na ostatných položkách VI ako na ZI v %
	absolútne	v %		
a	b	c	d	e
LONDON PHARMA&CHEMICALS GROUP LTD.	97 000	97	97	
Daniel Reuben Straus	3 000	3	3	
Spolu	100 000	100	100	0

D. INFORMÁCIE O KONSOLIDOVANOM CELKU

Spoločnosť sa zahŕňa do konsolidovanej účtovnej závierky spoločnosti LONDON PHARMA & CHEMICALS GROUP LTD., Unit 10, Delta Court, Manor Way, Hertfordshire, Borehamwood WD6 1FJ, Spojené kráľovstvo Veľkej Británie a Severného Írska, ktorá je zároveň najvyššou materskou spoločnosťou skupiny. Túto konsolidovanú účtovnú závierku je možné dostať priamo v sídle uvedenej spoločnosti.

E. INFORMÁCIE O ÚČTOVNÝCH ZÁSADÁCH A ÚČTOVNÝCH METÓDACH**(a) Východiská pre zostavenie účtovnej závierky**

Účtovná závierka bola zostavená za predpokladu nepretržitého trvania Spoločnosti (going concern).

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

(b) Dlhodobý nehmotný majetok a dlhodobý hmotný majetok

Dlhodobý majetok nakupovaný sa oceňuje obstarávacou cenou, ktorá zahŕňa cenu obstarania a náklady súvisiace s obstaraním (clo, prepravu, montáž, poistné a pod.).

Dlhodobý majetok vytvorený vlastnou činnosťou sa oceňuje vlastnými nákladmi. Vlastnými nákladmi sú všetky priame náklady vynaložené na výrobu alebo inú činnosť a nepriame náklady, ktoré sa vzťahujú na výrobu alebo inú činnosť.

Náklady na výskum sa neaktivujú, účtujú sa do nákladov účtovného obdobia, v ktorom vznikli. Náklady na vývoj sa účtujú do obdobia, v ktorom vznikli, ale tie náklady na vývoj, ktoré sa vzťahujú na jasne definovaný výrobok alebo proces, pri ktorých je možné preukázať technickú realizovateľnosť a možnosť predaja a spoločnosť má dostatočné zdroje na dokončenie projektu, jeho predaj alebo na vnútorné využitie jeho výsledkov, sa aktivujú, a to vo výške, ktorá je pravdepodobná, že sa získa späť z budúcich ekonomických úžitkov.

Aktivované náklady na vývoj sa odpisujú počas maximálne 5 rokov, a to v tých účtovných obdobiach, v ktorých sa očakáva predaj produktu alebo využívanie procesu. Ak sa zníži ich hodnota, odpisujú sa na sumu, ktorá je pravdepodobná, že sa získa späť z budúcich ekonomických úžitkov.

Odpisy dlhodobého nehmotného majetku sú stanovené vychádzajúc z predpokladanej doby jeho používania a predpokladaného priebehu jeho opotrebenia. Odpisovať sa začína prvým dňom mesiaca nasledujúceho po uvedení dlhodobého majetku do používania. Drobný dlhodobý nehmotný majetok, ktorého obstarávací cena (resp. vlastné náklady) je 2 400 € a nižšia, sa odpisuje jednorazovo pri uvedení do používania. Predpokladaná doba používania, metóda odpisovania a odpisová sadzba sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Dlhodobý nehmotný majetok - odpisy	Predpokladaná doba používania v rokoch	Metóda odpisovania	Ročná odpisová sadzba v %
Softvér	4	lineárna	25
Drobný dlhodobý nehmotný majetok	rôzna	jednorazový odpis	100

Odpisy dlhodobého hmotného majetku sú stanovené vychádzajúc z predpokladanej doby jeho používania a predpokladaného priebehu jeho opotrebenia. Odpisovať sa začína prvým dňom mesiaca nasledujúceho po uvedení dlhodobého majetku do používania. Drobný dlhodobý hmotný majetok, ktorého obstarávací cena (resp. vlastné náklady) je 1 700 € a nižšia, sa odpisuje jednorazovo pri uvedení do používania. Pozemky sa neodpisujú. Predpokladaná doba používania, metóda odpisovania a odpisová sadzba sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Dlhodobý hmotný majetok - odpisy	Predpokladaná doba používania v rokoch	Metóda odpisovania	Ročná odpisová sadzba v %
Technické zhodnotenie prenajatých priestorov	4	lineárna	25
Stroje, prístroje a zariadenia	6	lineárna	16,67
Kancelárske stroje a počítače	4	lineárna	25
Drobný dlhodobý hmotný majetok	rôzna	jednorazový odpis	100

(c) Cenné papiere a podiely

Cenné papiere a podiely sa oceňujú obstarávacími cenami vrátane nákladov súvisiacich s obstaraním. Od obstarávacej ceny je odpočítané zníženie hodnoty cenných papierov a podielov.

(d) Zásoby

Zásoby sa oceňujú obstarávacou cenou (nakupované zásoby). Obstarávací cena zahŕňa cenu zásob a náklady súvisiace s obstaraním (clo, prepravu, poistné, provízie, skonto a pod.). Úroky z cudzích zdrojov nie sú súčasťou obstarávacej ceny. Nakupované zásoby sa oceňujú metódou FIFO. Zníženie hodnoty zásob sa upravuje vytvorením opravnej položky.

(e) Pohľadávky

Pohľadávky pri ich vzniku sa oceňujú ich menovitou hodnotou; postúpené pohľadávky a pohľadávky nadobudnuté vkladom do základného imania sa oceňujú obstarávacou cenou vrátane nákladov súvisiacich s obstaraním. Toto ocenenie sa znižuje o pochybné a nevymožiteľné pohľadávky.

(f) Peňažné prostriedky a ceniny

Peňažné prostriedky a ceniny sa oceňujú ich menovitou hodnotou. Zníženie ich hodnoty sa vyjadruje opravnou položkou.

(g) Náklady budúcich období a príjmy budúcich období

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

(h) Rezervy

Rezervy sú záväzky s neurčitým časovým vymedzením alebo výškou; tvoria sa na krytie známych rizík alebo strát z podnikania. Oceňujú sa v očakávanej výške záväzku.

(i) Záväzky

Záväzky pri ich vzniku sa oceňujú menovitou hodnotou. Záväzky pri ich prevzatí sa oceňujú obstarávacou cenou. Ak sa pri inventarizácii zistí, že suma záväzkov je iná ako ich výška v účtovníctve, uvedú sa záväzky v účtovníctve a v účtovnej závierke v tomto zistenom ocenení.

(j) Odložené dane

Odložené dane (odložená daňová pohľadávka a odložený daňový záväzok) sa vzťahujú na:

- a) dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou majetku a účtovnou hodnotou záväzkov vykázanou v súvahe a ich daňovou základňou,
- b) možnosť umorovať daňovú stratu v budúcnosti, ktorou sa rozumie možnosť odpočítať daňovú stratu od základu dane v budúcnosti,
- c) možnosť previesť nevyužitú daňovú odpočty a iné daňové nároky do budúcich období.

(k) Výdavky budúcich období a výnosy budúcich období

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

(l) Prenájom (leasing)

Operatívny prenájom. Majetok prenajatý na základe operatívneho prenájmu vykazuje ako svoj majetok jeho vlastník, nie nájomca.

Finančný prenájom (s kúpnu opciou; bez kúpnej opcie je považovaný za operatívny prenájom). Majetok prenajatý na základe zmluvy uzatvorenej do 31. decembra 2003 vykazuje ako svoj majetok jeho vlastník, nie nájomca. Majetok prenajatý na základe zmluvy uzatvorenej 1. januára 2004 a neskôr vykazuje ako svoj majetok jeho nájomca, nie vlastník.

(m) Deriváty

Deriváty sa oceňujú reálnou hodnotou.

Zmeny reálnych hodnôt zabezpečovacích derivátov sa účtujú bez vplyvu na výsledok hospodárenia, priamo do vlastného imania.

Zmeny reálnych hodnôt derivátov určených na obchodovanie na tuzemskej burze, zahraničnej burze alebo na inom verejnom trhu sa účtujú s vplyvom na výsledok hospodárenia.

Zmeny reálnych hodnôt derivátov určených na obchodovanie na neverejnom trhu sa účtujú bez vplyvu na výsledok hospodárenia, priamo do vlastného imania.

(n) Majetok a záväzky zabezpečené derivátmi

Majetok a záväzky zabezpečené derivátmi sa oceňujú reálnou hodnotou. Zmeny reálnych hodnôt majetku a záväzkov zabezpečených derivátmi sa účtujú bez vplyvu na výsledok hospodárenia, priamo do vlastného imania.

(o) Cudzí mena

Majetok a záväzky vyjadrené v cudzej mene sa ku dňu uskutočnenia účtovného prípadu prepočítavajú na menu euro referenčným výmenným kurzom určeným a vyhláseným Európskou centrálnou bankou alebo Národnou bankou Slovenska v deň predchádzajúci dňu uskutočnenia účtovného prípadu.

Majetok a záväzky vyjadrené v cudzej mene (okrem prijatých a poskytnutých preddavkov) sa ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, prepočítavajú na menu euro referenčným výmenným kurzom určeným a vyhláseným Európskou centrálnou bankou alebo Národnou bankou Slovenska v deň, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, a účtujú sa s vplyvom na výsledok hospodárenia.

Prijaté a poskytnuté preddavky v cudzej mene prostredníctvom účtu vedeného v tejto cudzej mene sa prepočítavajú na menu euro referenčným výmenným kurzom určeným a vyhláseným Európskou centrálnou bankou alebo Národnou bankou Slovenska v deň predchádzajúci dňu uskutočnenia účtovného prípadu.

Prijaté a poskytnuté preddavky sa ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, na menu euro už neprepočítavajú.

Prijaté a poskytnuté preddavky v cudzej mene na účet zriadený v eurách a z účtu zriadeného v eurách sa prepočítavajú na menu euro kurzom, za ktorý boli tieto hodnoty nakúpené alebo predané.

(p) Výnosy

Tržby za vlastné výkony a tovar neobsahujú daň z pridanej hodnoty. Sú tiež znížené o zľavy a zrážky (rabaty, bonusy, skontá, dobropisy a pod.), bez ohľadu na to, či zákazník mal vopred na zľavu nárok, alebo či ide o dodatočne uznanú zľavu.

F. INFORMÁCIE O ÚDAJOCH NA STRANE AKTÍV SÚVAHY**1. Dlhodobý nehmotný majetok a dlhodobý hmotný majetok**

Prehľad o pohybe dlhodobého nehmotného majetku a dlhodobého hmotného majetku od 1. júna 2020 do 31. decembra 2020 a za predošlé účtovné obdobie od 1. júna 2019 do 31. mája 2020 sú uvedené v nasledujúcich tabuľkách.

<i>Prehľad o pohybe dlhodobého nehmotného majetku</i>								
Dlhodobý nehmotný majetok	Bežné účtovné obdobie							
	Aktivované náklady na vývoj	Softvér	Oceniteľné práva	Goodwill	Ostatný DNM	Obstarávaný DNM	Poskytnuté preddavky na DNM	Spolu
a	b	c	d	e	f	g	h	i
Prvotné ocenenie								
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	55 361	0	0	0	0	0	55 361
Prírastky	0	0	0	0	0	0	0	0
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav na konci účtovného obdobia	0	55 361	0	0	0	0	0	55 361
Oprávky								
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	23 245	0	0	0	0	0	23 245
Prírastky	0	6 245	0	0	0	0	0	6 245
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav na konci účtovného obdobia	0	29 490	0	0	0	0	0	29 490
Opravné položky								
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	0	0	0	0	0	0	0
Prírastky	0	0	0	0	0	0	0	0
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav na konci účtovného obdobia	0	0	0	0	0	0	0	0
Zostatková hodnota								
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	32 116	0	0	0	0	0	32 116
Stav na konci účtovného obdobia	0	25 871	0	0	0	0	0	25 871
Dlhodobý nehmotný majetok - záložné právo a obmedzenie nakladania s ním								
Dlhodobý nehmotný majetok						Hodnota za bežné účtovné obdobie		
Dlhodobý nehmotný majetok, na ktorý je zriadené záložné právo						0		
Dlhodobý nehmotný majetok, pri ktorom má účtovná jednotka obmedzené právo s ním nakladať						0		

Prehľad o pohybe dlhodobého hmotného majetku

Dlhodobý hmotný majetok	Bežné účtovné obdobie								
	Pozemky	Stavby	Samostatne hnutelné veci a súbory hnutelných vecí	Pestovateľské celky trvalých porastov	Základné stádo a ťažné zvieratá	Ostatný DHM	Obstarávaný DHM	Poskytnuté preddavky na DHM	Spolu
a	b	c	d	e	f	g	h	i	j
Prvotné ocenenie									
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	8 299	50 450	0	0	0	0	0	58 749
Prírastky	0	0	2 113	0	0	0	0	0	2 113
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav na konci účtovného obdobia	0	8 299	52 563	0	0	0	0	0	60 862
Oprávky									
Stav na začiatku	0	8 299	40 209	0	0	0	0	0	48 508
Prírastky	0	0	2 614	0	0	0	0	0	2 614
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav na konci účtovného obdobia	0	8 299	42 823	0	0	0	0	0	51 122
Opravné položky									
Stav na začiatku	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Prírastky	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav na konci účtovného obdobia	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Zostatková hodnota									
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	0	10 241	0	0	0	0	0	10 241
Stav na konci účtovného obdobia	0	0	9 740	0	0	0	0	0	9 740
Dlhodobý hmotný majetok - záložné právo a obmedzenie nakladania s ním									
Dlhodobý hmotný majetok							Hodnota za bežné účtovné obdobie		
Dlhodobý hmotný majetok, na ktorý je zriadené záložné právo							0		
Dlhodobý hmotný majetok, pri ktorom má účtovná jednotka obmedzené právo s ním nakladať							0		

Prehľad o pohybe dlhodobého hmotného majetku

Dlhodobý hmotný majetok	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie								
	Pozemky	Stavby	Samostatne hnutelné veci a súbory hnutelných vecí	Pestovateľské celky trvalých porastov	Základné stádo a ťažné zvieratá	Ostatný DHM	Obstarávaný DHM	Poskytnuté preddavky na DHM	Spolu
a	b	c	d	e	f	g	h	i	j
Prvotné ocenenie									
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	8 299	43 335	0	0	0	0	0	51 634
Prírastky	0	0	7 116	0	0	0	0	0	7 116
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav na konci účtovného obdobia	0	8 299	50 450	0	0	0	0	0	58 749
Oprávky									
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	8 299	35 991	0	0	0	0	0	44 290
Prírastky	0	0	4 218	0	0	0	0	0	4 218
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav na konci účtovného obdobia	0	8 299	40 209	0	0	0	0	0	48 508
Opravné položky									
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Prírastky	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav na konci účtovného obdobia	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Zostatková hodnota									
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	0	7 344	0	0	0	0	0	7 344
Stav na konci účtovného obdobia	0	0	10 241	0	0	0	0	0	10 241

2. Zásoby

Vývoj opravnej položky v priebehu účtovného obdobia je uvedený v nasledujúcom prehľade:

Zásoby	Bežné účtovné obdobie				
	Stav OP na začiatku účtovného obdobia	Tvorba OP	Zúčtovanie OP z dôvodu zániku opodstatnenosti	Zúčtovanie OP z dôvodu vyradenia majetku z účtovníctva	Stav OP na konci účtovného obdobia
a	b	c	d	e	f
Materiál	0	0	0	0	0
Nedokončená výroba a polotovary vlastnej výroby	0	0	0	0	0
Výrobky	0	0	0	0	0
Zvieratá	0	0	0	0	0
Tovar	7 291	73 806	0	7 291	73 806
Nehnutelnosť na predaj	0	0	0	0	0
Poskytnuté preddavky na zásoby	0	0	0	0	0
Zásoby spolu	7 291	73 806	0	7 291	73 806

Spoločnosť tvorila opravnú položku k zásobám z dôvodu blížiaceho sa dátumu spotreby tovaru.

Zásoby tovaru sú poistené materskou spoločnosťou London Pharma&Chemicals Group Ltd, UNIT 10, Delta Court, Manor Way, Hertfordshire Borehamwood WD6 1 FJ, Spojené kráľovstvo Veľkej Británie a Severného Írska.

3. Pohľadávky

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

Pohľadávky	Bežné účtovné obdobie				
	Stav OP na začiatku účtovného obdobia	Tvorba OP	Zúčtovanie OP z dôvodu zániku opodstatnenosti	Zúčtovanie OP z dôvodu vyradenia majetku z účtovníctva	Stav OP na konci účtovného obdobia
a	b	c	d	e	f
Pohľadávky z obchodného styku	0	0	0	0	0
Pohľadávky voči dcérskej účtovnej jednotke a materskej účtovnej jednotke	0	0	0	0	0
Ostatné pohľadávky v rámci kons. celku	0	0	0	0	0
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu	0	0	0	0	0
Iné pohľadávky	0	0	0	0	0
Pohľadávky spolu	0	0	0	0	0

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

Názov položky	V lehote splatnosti	Po lehote splatnosti	Pohľadávky spolu
a	b	c	d
Dlhodobé pohľadávky			
Pohľadávky z obchodného styku	0	0	0
Pohľadávky voči dcérskej účtovnej jednotke a materskej účtovnej jednotke	0	0	0
Ostatné pohľadávky v rámci konsolidovaného celku	0	0	0
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu	0	0	0
Iné pohľadávky - voči zamestnancom	0	0	0
Odložená daňová pohľadávka	109 895	0	109 895
Dlhodobé pohľadávky spolu	109 895	0	109 895
Krátkodobé pohľadávky			
Pohľadávky z obchodného styku	1 454 172	120 370	1 574 542
Pohľadávky voči dcérskej účtovnej jednotke a materskej účtovnej jednotke	0	0	0
Ostatné pohľadávky v rámci konsolidovaného celku	0	0	0
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu	0	0	0
Sociálne poistenie	0	0	0
Daňové pohľadávky a dotácie	0	0	0
Iné pohľadávky	3 000	0	3 000
Krátkodobé pohľadávky spolu	1 457 172	120 370	1 577 542

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

Názov položky	V lehote splatnosti	Po lehote splatnosti	Pohľadávky spolu
a	b	c	d
Dlhodobé pohľadávky			
Pohľadávky z obchodného styku	0	0	0
Pohľadávky voči dcérskej účtovnej jednotke a materskej účtovnej jednotke	0	0	0
Ostatné pohľadávky v rámci konsolidovaného celku	0	0	0
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu	0	0	0
Iné pohľadávky - voči zamestnancom	0	0	0
Odložená daňová pohľadávka	41 319	0	41 319
Dlhodobé pohľadávky spolu	41 319	0	41 319
Krátkodobé pohľadávky			
Pohľadávky z obchodného styku	579 666	69 957	649 623
Pohľadávky voči dcérskej účtovnej jednotke a materskej účtovnej jednotke	0	0	0
Ostatné pohľadávky v rámci konsolidovaného celku	0	0	0
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu	0	0	0
Sociálne poistenie	0	0	0
Daňové pohľadávky a dotácie	0	0	0
Iné pohľadávky	26 356	0	26 356
Krátkodobé pohľadávky spolu	606 022	69 957	675 979

Pohľadávky podľa zostatkovej doby splatnosti sú uvedené v nasledujúcom prehľade:

Pohľadávky podľa zostatkovej doby splatnosti	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
a	b	c
Pohľadávky po lehote splatnosti	120 370	69 957
Pohľadávky so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka	1 457 172	606 022
Krátkodobé pohľadávky spolu	1 577 542	675 979
Pohľadávky so zostatkovou dobou splatnosti jeden rok až päť rokov	109 895	41 319
Pohľadávky so zostatkovou dobou splatnosti dlhšou ako päť rokov	0	0
Dlhodobé pohľadávky spolu	109 895	41 319

Informácie o pohľadávkach zabezpečených záložným právom alebo inou formou zabezpečenia sú uvedené v nasl. prehľade:

Opis predmetu záložného práva	Bežné účtovné obdobie	
	Hodnota predmetu	Hodnota pohľadávky
Pohľadávky kryté záložným právom alebo inou formou zabezpečenia	0	0
Hodnota pohľadávok, na ktoré sa zriadilo záložné právo	x	0
Hodnota pohľadávok, pri ktorých je obmedzené právo s nimi nakladať	x	0

4. Finančné účty

Ako finančné účty sú vykázané peniaze v pokladnici a účty v bankách. Účtami v bankách môže Spoločnosť voľne disponovať.
Prehľad jednotlivých položiek finančných účtov:

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Pokladnica, ceniny	2 895	2 345
Bežné bankové účty	1 250 732	2 017 306
Bankové účty termínované	0	0
Peniaze na ceste	0	0
Spolu	1 253 627	2 019 651

5. Časové rozlíšenie na strane aktív

Prehľad významných položiek časového rozlíšenia na strane aktív:

Opis položky časového rozlíšenia	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Náklady budúcich období dlhodobé, z toho:	0	0
	0	0
Náklady budúcich období krátkodobé, z toho:	4 255	4 212
členský príspevok	0	1 792
poistenie	3 285	392
telefón, internet	230	230
prenájom rekl.plochy, inzercia, marketing	167	53
údržba produktu	0	1 119
ostatné	573	627
Príjmy budúcich období dlhodobé, z toho:	0	0
	0	0
Príjmy budúcich období krátkodobé, z toho:	137	0
dobropis - preplatok el.energia	137	0

G. INFORMÁCIE O ÚDAJOCH NA STRANE PASÍV SÚVAHY**1. Vlastné imanie**

Informácie o vlastnom imaní sú uvedené v časti C a O.

2. Rezervy

Prehľad o rezervách za bežné účtovné obdobie je uvedený v nasledujúcom prehľade:

Názov položky	Bežné účtovné obdobie				
	Stav na začiatku účtovného obdobia	Tvorba	Použitie	Zrušenie	Stav na konci účtovného obdobia
a	b	c	d	e	f
Dlhodobé rezervy, z toho:	0	0	0	0	0
Ostatné rezervy dlhodobé	0	0	0	0	0
	0	0	0	0	0
Ostatné rezervy dlhodobé spolu	0	0	0	0	0
Krátkodobé rezervy, z toho:	163 692	236 317	163 692	0	236 317
Zákonné rezervy krátkodobé					
Mzdy za dovolenku vrátane sociálneho zabezpečenia	39 659	25 797	39 659	0	25 797
	0	0	0	0	0
	0	0		0	0
Zákonné rezervy krátkodobé spolu	39 659	25 797	39 659	0	25 797
Ostatné rezervy krátkodobé					
Rezerva na overenie výročnej správy	1 000	1 000	1 000	0	1 000
Rezerva na daň z MV	13	0	13	0	0
Rezerva na odmeny zamestnancov	113 500	200 000	113 500	0	200 000
Rezerva na služby	9 520	9 520	9 520	0	9 520
	0	0	0	0	0
Iné	0	0	0	0	0
	124 033	210 520	124 033	0	210 520
Nevyfakturované dodávky majetku	0	0	0	0	0
Ostatné rezervy krátkodobé spolu	124 033	210 520	124 033	0	210 520

Prehľad o rezervách za predchádzajúce účtovné obdobie je uvedený v nasledujúcom prehľade:

Názov položky	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie				
	Stav na začiatku účtovného obdobia	Tvorba	Použitie	Zrušenie	Stav na konci účtovného obdobia
a	b	c	d	e	f
Dlhodobé rezervy, z toho:	0	0	0	0	0
Ostatné rezervy dlhodobé					
	0	0	0	0	0
	0	0	0	0	0
Ostatné rezervy dlhodobé spolu	0	0	0	0	0
Krátkodobé rezervy, z toho:	158 431	163 692	158 431	0	163 692
Zákonné rezervy krátkodobé					
Mzdy za dovolenku vrátane sociálneho zabezpečenia	48 292	39 659	48 292	0	39 659
	0	0	0	0	0
	0	0		0	0
Zákonné rezervy krátkodobé spolu	48 292	39 659	48 292	0	39 659
Ostatné rezervy krátkodobé					
Rezerva na overenie výročnej správy	1 000	1 000	1 000	0	1 000
Rezerva na daň z MV	19	13	19	0	13
Rezerva na odmeny vedenia	99 600	113 500	99 600	0	113 500
Rezerva na služby	9 520	9 520	9 520	0	9 520
	0	0	0	0	0
Iné	0	0	0	0	0
	110 139	124 033	110 139	0	124 033
Nevyfakturované dodávky majetku	0	0	0	0	0
Ostatné rezervy krátkodobé spolu	110 139	124 033	110 139	0	124 033

3. Záväzky

Štruktúra záväzkov (okrem bankových úverov) podľa zostatkovej doby splatnosti je uvedená v nasledujúcom prehľade:

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Záväzky po lehote splatnosti	0	60
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka vrátane	3 080 390	1 423 449
Krátkodobé záväzky spolu	3 080 390	1 423 509
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti jeden rok až päť rokov	9 160	6 125
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti nad päť rokov	0	0
Dlhodobé záväzky spolu	9 160	6 125

4. Odložená daňová pohľadávka

Výpočet odloženej daňovej pohľadávky je uvedený v nasledujúcom prehľade:

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou majetku a daňovou základňou, z toho:	-4 834	-4 916
odpočítateľné	-4 834	-4 916
zdaniteľné		
Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou záväzkov a daňovou základňou, z toho:	-518 476	-191 843
odpočítateľné	-518 476	-191 843
zdaniteľné		0
Možnosť umorovať daňovú stratu v budúcnosti	0	0
Možnosť previesť nevyužitú daňovú odpočty	0	0
Sadzba dane z príjmov (v %)	21	21
Odložená daňová pohľadávka	109 895	41 319
Uplatnená daňová pohľadávka	-68 576	5 088
Zaúčtovaná ako zníženie nákladov	-68 576	5 088
Zaúčtovaná do vlastného imania	0	0
Odložený daňový záväzok	0	0
Zmena odloženého daňového záväzku	0	0
Zaúčtovaná ako náklad	0	0
Zaúčtovaná do vlastného imania	0	0

5. Sociálny fond

Tvorba a čerpanie sociálneho fondu v priebehu účtovného obdobia sú znázornené v nasledujúcom prehľade:

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Začiatočný stav sociálneho fondu	6 125	5 997
Tvorba sociálneho fondu na ťarchu nákladov	3 679	5 211
Tvorba sociálneho fondu zo zisku	0	0
Ostatná tvorba sociálneho fondu	0	0
Tvorba sociálneho fondu spolu	3 679	5 211
Čerpanie sociálneho fondu	644	5 083
Konečný zostatok sociálneho fondu	9 160	6 125

Časť sociálneho fondu sa podľa zákona o sociálnom fonde tvorí povinne na ťarchu nákladov a časť sa môže vytvárať zo zisku. Sociálny fond sa podľa zákona o sociálnom fonde čerpá na sociálne, zdravotné, rekreačné a iné potreby zamestnancov.

H. INFORMÁCIE O VÝNOSOCH**1. Tržby za vlastné výkony a tovar**

Tržby za vlastné výkony a tovar podľa jednotlivých segmentov, t. j. podľa typov výrobkov a služieb, a podľa hlavných teritórií sú uvedené v nasledujúcom prehľade:

Oblasť odbytu	Predaj tovaru		Služby		Spolu	
	Bež. účt. obdobie	Bezpr. predch. účt. obdobie	Bež. účt. obdobie	Bezpr. predch. účt. obdobie	Bež. účt. obdobie	Bezpr. predch. účt. obdobie
a	b	c	b	e	f	g
Slovensko	6 016 511	6 737 074	0	0	6 016 511	6 737 074
Česká republika	0	0	72 611	274 979	72 611	274 979
Nemecko	0	0	212 864	140 837	212 864	140 837
Veľká Británia	0	38 811	395	0	395	38 811
Taliansko	0	0	400	3 330	400	3 330
Francúzsko	0	0	15 000	0	15 000	0
India	0	0	1 060	0	1 060	0
Spolu	6 016 511	6 775 885	302 330	419 146	6 318 841	7 195 031

2. Aktivácia nákladov, výnosy z hospodárskej činnosti, finančnej činnosti a mimoriadnej činnosti

Prehľad o výnosoch pri aktivácii nákladov, výnosoch z hospodárskej činnosti, finančnej činnosti a mimoriadnej činnosti je uvedený v nasledujúcom prehľade:

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predch. účt.obdobie
Významné položky pri aktivácii nákladov, z toho:	0	0
Dlhodobý hmotný majetok vytvorený vlastnou činnosťou	0	0
Ostatná aktivácia	0	0
Ostatné významné položky výnosov z hospodárskej činnosti, z toho:	0	0
Zmluvné pokuty a penále	0	0
Tržby z predaja DD majetku	0	0
Iné	0	0
Finančné výnosy, z toho:	209	2 099
Kurzové zisky, z toho:	0	343
Kurzové zisky ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka	0	343
Ostatné významné položky finančných výnosov, z toho:	209	1 756
Úroky	209	1 756
Ostatné finančné výnosy	0	0
Mimoriadne výnosy, z toho:	0	0

3. Čistý obrat

Čistý obrat Spoločnosti na účely zistenia povinnosti overenia individuálnej účtovnej závierky auditorom [§ 19 ods. 1 písm. a) zákona o účtovníctve] je uvedený v nasledujúcom prehľade:

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predch.účt.obdobie
Tržby za vlastné výrobky	0	0
Tržby z predaja služieb	302 330	419 146
Tržby za tovar	6 016 511	6 775 885
Výnosy zo zákazky	0	0
Výnosy z nehnuteľností na predaj	0	0
Iné výnosy súvisiace s bežnou činnosťou	0	0
Čistý obrat spolu	6 318 841	7 195 031

I. INFORMÁCIE O NÁKLADOCH**1. Náklady na poskytnuté služby, ostatné náklady na hospodársku činnosť, finančné a mimoriadne náklady**

Prehľad o nákladoch na poskytnuté služby, ostatných nákladoch na hospodársku činnosť, finančných a mimoriadnych nákladoch:

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Náklady na poskytnuté služby, z toho:	1 209 295	1 523 246
<i>Náklady voči audítorovi, audítorskej spoločnosti, z toho:</i>	9 520	9 520
Náklady na overenie individuálnej účtovnej závierky	8 520	8 520
Iné uisťovacie audítorské služby	1 000	1 000
Súvisiace audítorské služby	0	0
Daňové poradenstvo	0	0
Ostatné neaudítorské služby	0	0
<i>Ostatné významné položky nákladov za poskytnuté služby, z toho:</i>	1 199 775	1 513 726
Operatívny nájom áut	102 119	181 599
Skladovanie	122 619	140 116
Reklama	810 611	850 108
Účtovníctvo, administr. sl.	12 300	21 918
Marketingový prieskum	35 575	51 728
Reprezentačné	13 955	55 999
Cestovné	12 993	26 238
Opravy a udržiavanie	10 137	15 741
Náklady na registráciu	12 588	13 443
Školenia, kurzy, semináre	6 896	51 782
Nájomné, ostatné služby - majetok	15 919	20 267
Ostatné	44 063	84 788
Ostatné významné položky nákladov z hospodárskej činnosti, z toho:	8 352	7 780
Manká a škody	0	0
Dary	3 550	1 604
Tvorba a zúčtovanie OP k pohľadávkam	0	0
Iné	4 802	6 176
Finančné náklady, z toho:	6 843	5 632
<i>Kurzové straty, z toho:</i>	366	1 432
Kurzové straty ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka	366	1 432
<i>Ostatné významné položky finančných nákladov, z toho:</i>	6 477	4 200
Tvorba a zúčtovanie opravných položiek k finančnému majetku	0	0
Nákladové úroky	1 974	0
Bankové poplatky	4 503	4 200
Iné	0	0
Mimoriadne náklady, z toho:	0	0
Škody zo živelných pohrôm na majetku	0	0

J. INFORMÁCIE O DANIACH Z PRÍJMOV

Prevod od teoretickej dane z príjmov k vykázanej dani z príjmov je uvedený v nasledujúcom prehľade:

Názov položky	Bežné účtovné obdobie			Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie		
	Základ dane	Daň	Daň v %	Základ dane	Daň	Daň v %
a	b	c	d	e	f	g
Výsledok hospodárenia pred zdanením, z toho:	1 036 542		100,00 %	512 961		100,00 %
teoretická daň		217 674	21,00 %		107 722	21,00 %
Daňovo neuznané náklady	546 575	114 781	21,00 %	272 038	57 128	21,00 %
Výnosy nepodliehajúce dani	-191 926	-40 305	21,00 %	-216 070	-45 375	21,00 %
Umorenie daňovej straty	0	0	0,00 %	0	0	0,00 %
Spolu	1 391 191	292 150	21,00 %	568 929	119 475	21,00 %
Splatná daň z príjmov		292 150	21,00 %		119 475	21,00 %
Odložená daň z príjmov		-68 576	-6,62 %		5 088	0,99 %
Celková daň z príjmov		223 574	14,38 %		124 563	21,99 %

K. INFORMÁCIE O ÚDAJOCH NA PODSÚVAHOVÝCH ÚČTOCH**1. Najatý majetok**

Spoločnosť má v nájme (operatívny prenájom) automobily. Spoločnosť má uzatvorenú rámcovú zmluvu o nájme vozidiel a správe vozového parku so spoločnosťou Lease Plan Slovakia B.V., organizačná zložka, Bratislava.

Spoločnosť má uzatvorenú zmluvu o nájme nebytových priestorov /v mieste sídla spoločnosti/ so spoločnosťou M+T-Nemec s.r.o. Táto zmluva je uzatvorená na dobu neurčitú. Mesačný nájom činí 1 500,- €.

2. Prenajatý majetok

Spoločnosť neprenajíma žiadny majetok, ktorý vykazuje v súvahe ako dlhodobý hmotný majetok.

3. Prehľad o podsúvahových položkách

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predch.účt.obd.
Prenajatý majetok	0	0
Majetok v nájme (operatívny prenájom)	0	0
Majetok prijatý do úschovy	0	0
Pohľadávky z derivátov	0	0
Závazky z opcí derivátov	0	0
Odpísané pohľadávky	0	0
Pohľadávky z leasingu	0	0
Závazky z operatívneho leasingu	324 463	313 674
Iné položky	24 005	25 590

Spoločnosť eviduje v podsúvahovej evidencii zásoby spoločnosti CIPLA EUROPE NV v konsignačnom sklade v celkovej sume 24 005,08 €.

L. INFORMÁCIE O INÝCH AKTÍVACH A INÝCH PASÍVACH**1. Podmienené záväzky**

Spoločnosť nemá podmienené záväzky, ktoré sa nesledujú v bežnom účtovníctve a neuvádzajú sa v súvahe.

Vzhľadom na to, že mnohé oblasti slovenského daňového práva doteraz neboli dostatočne overené praxou, existuje neistota v tom, ako ich budú daňové orgány aplikovať. Mieru tejto neistoty nie je možné kvantifikovať a zanikne až potom, keď budú k dispozícii právne precedensy, prípadne oficiálne interpretácie príslušných orgánov.

2. Ostatné finančné povinnosti

Spoločnosť nemá ostatné finančné povinnosti, ktoré sa nesledujú v bežnom účtovníctve a neuvádzajú v súvahe.

3. Podmieneny majetok

Spoločnosť nemá podmienený majetok, ktorý sa nesleduje v bežnom účtovníctve a neuvádza sa v súvahe.

M. INFORMÁCIE O PRÍJMOCH A VÝHODÁCH ČLENOV ŠTATUTÁRNYCH ORGÁNOV, DOZORNÝCH ORGÁNOV A INÝCH ORGÁNOV ÚČTOVNEJ JEDNOTKY

Údaje o hrubých príjmoch členov štatutárnych a dozorných orgánov Spoločnosti za ich činnosť pre Spoločnosť v sledovanom účtovnom období sú k dispozícii v sídle Spoločnosti.

N. INFORMÁCIE O SKUTOČNOSTIACH, KTORÉ NASTALI PO DNI, KU KTORÉMU SA ZOSTAVUJE ÚČTOVNÁ ZÁVIERKA, DO DŇA ZOSTAVENIA ÚČTOVNEJ ZÁVIERKY

V prvých mesiacoch roku 2020 sa do celého sveta rozšíril vírus COVID19 a jeho negatívny vplyv nadobudol významné rozmery. Celosvetová pandémia stále pretrváva. V čase zverejnenia účtovnej závierky vedenie spoločnosti nezaznamenalo významný pokles predaja, naopak, vzhľadom na sortiment predávaného tovaru prišlo k nárastu predaja potravinových doplnkov na podporu imunity. Nakoľko sa však situácia stále mení, nemožno predvídať budúce dopady. Mohla by nastať situácia, kedy by spoločnosť nemusela vedieť pokryť všetky požiadavky spotrebiteľov – ak by prišlo k prerušeniu výrobných procesov u výrobcov/dodávateľov tovaru. Spoločnosť však prehodnotila všetky informácie, ktoré mala v súčasnosti k dispozícii a je presvedčená, že z dlhodobej perspektívy je schopná nepretržite pokračovať v činnosti.

O. INFORMÁCIE O VLASTNOM IMANÍ

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

Položka vlastného imania	Stav na začiatku účtovného obdobia	Bežné účtovné obdobie			Stav na konci účtovného obdobia
		Prírastky	Úbytky	Presuny	
a	b	c	d	e	f
Základné imanie	100 000	0	0	0	100 000
Vlastné akcie a vlastné obchodné podiely	0	0	0	0	0
Zmena základného imania	0	0	0	0	0
Pohľadávky za upísané vlastné imanie	0	0	0	0	0
Emisné ážio	0	0	0	0	0
Ostatné kapitálové fondy	0	0	0	0	0
Zákonný rezervný fond (nedeliteľný fond) z kapitálových vkladov	0	0	0	0	0
Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov	0	0	0	0	0
Oceňovacie rozdiely z kapitálových účastí	0	0	0	0	0
Oceňovacie rozdiely z precenenia pri zlúčení, splnutí a rozdelení	0	0	0	0	0
Zákonný rezervný fond	10 000	0	0	0	10 000
Nedeliteľný fond	0	0	0	0	0
Štatutárne fondy a ostatné fondy	0	0	0	0	0
Nerozdelený zisk minulých rokov	2 063 545	0	2 350 000	388 398	101 943
Neuhradená strata minulých rokov	0	0	0	0	0
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	388 398	812 967	0	-388 398	812 967
Vyplatené dividendy	0	2 350 000	2 350 000	0	0
Ostatné položky vlastného imania	0	0	0	0	0
Účet 491 - Vlastné imanie fyzickej osoby - podnikateľa	0	0	0	0	0
Spolu	2 561 944	3 162 967	4 700 000	0	1 024 911

Prehľad o pohybe vlastného imania za predchádzajúce účtovné obdobie je uvedený v nasledujúcej tabuľke:

Položka vlastného imania	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie				
	Stav na začiatku účtovného obdobia	Prírastky	Úbytky	Presuny	Stav na konci účtovného obdobia
a	b	c	d	e	f
Základné imanie	100 000	0	0	0	100 000
Vlastné akcie a vlastné obchodné podiely	0	0	0	0	0
Zmena základného imania	0	0	0	0	0
Pohľadávky za upísané vlastné imanie	0	0	0	0	0
Emisné ážio	0	0	0	0	0
Ostatné kapitálové fondy	0	0	0	0	0
Zákonný rezervný fond (nedeliteľný fond) z kapitálových vkladov	0	0	0	0	0
Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov	0	0	0	0	0
Oceňovacie rozdiely z kapitálových účastí	0	0	0	0	0
Oceňovacie rozdiely z precenenia pri zlúčení, splnutí a rozdelení	0	0	0	0	0
Zákonný rezervný fond	10 000	0	0	0	10 000
Nedeliteľný fond	0	0	0	0	0
Štatutárne fondy a ostatné fondy	0	0	0	0	0
Nerozdelený zisk minulých rokov	2 171 696	0	200 000	91 849	2 063 545
Neuhradená strata minulých rokov	0	0	0	0	0
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	91 849	388 398	0	-91 849	388 398
Vyplatené dividendy	0	200 000	200 000	0	0
Ostatné položky vlastného imania	0	0	0	0	0
Účet 491 - Vlastné imanie fyzickej osoby - podnikateľa	0	0	0	0	0
Spolu	2 373 546	588 398	400 000	0	2 561 944

Rozdelenie výsledku hospodárenia za bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie je uvedené v nasledujúcom prehľade:

Výsledok hospodárenia po zdanení za predchádzajúce účtovné obdobie vo výške	388 398
t.j. účtovný zisk bol rozdelený nasledovne:	
Rozdelenie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Účtovný zisk	388 398
Rozdelenie účtovného zisku	Bežné účtovné obdobie
Prídel do zákonného rezervného fondu	0
Prídel do štatutárnych a ostatných fondov	0
Prídel do sociálneho fondu	0
Prídel na zvýšenie základného imania	0
Úhrada straty minulých období	0
Prevod do nerozdeleného zisku minulých rokov	101 943
Rozdelenie podielu na zisku spoločníkom, členom	286 455
Iné	0
Spolu	388 398

Povinný prídel do zákonného rezervného fondu nie je potrebný, pretože zákonný rezervný fond už dosiahol svoju maximálnu hranicu stanovenú v právnych predpisoch a v spoločenskej zmluve.