

POZNÁMKY K ÚČTOVNEJ ZÁVIERKE 2020

zostavené podľa Opatrenia č. MF/23377/2014-74 (FS č.12/2014), ktorým sa ustanovujú podrobnosti o individuálnej účtovnej závierke a rozsahu údajov určených z individuálnej účtovnej závierky na zverejnenie

pre veľké účtovné jednotky a subjekty verejného záujmu**Článok I – VŠEOBECNÉ INFORMÁCIE**

1. Informácie o účtovnej jednotke

Obchodné meno:	PHARMACOPOLA s.r.o.
Sídlo:	Svätokrížske námestie 11, 965 01 Žiar nad Hronom
Právna forma:	Spoločnosť s ručením obmedzeným
Dátum vzniku:	Zápis do obchodného registra: 23.09.1992
Hlavný predmet podnikania:	Veľkodistribúcia veterinárnych liečiv a krmív
Subjekt verejného záujmu:	Spoločnosť PHARMACOPOLA s.r.o. nie je subjektom verejného záujmu (§ 2/14 ZoU).
Účtovné obdobie:	Kalendárny rok 2020

Test veľkostnej skupiny účtovnej jednotky

	rok 2019	rok 2018	Áno / Nie
Netto aktíva celkom	7 904 074	6 991 864	Áno
Čistý obrát celkom	23 337 362	20 546 364	Áno
Počet zamestnancov	100	99	Áno

UJ spĺňa veľkostné podmienky na zatriedenie do veľkostnej skupiny – **veľká účtovná jednotka**, preto zostavuje účtovnú závierku podľa metodiky pre túto veľkostnú skupinu (Opatrenie č. MF/23377/2014-74).

2. Údaje o neobmedzenom ručení

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

3. Dátum schválenia účtovnej závierky za predchádzajúce účtovné obdobie

Účtovná závierka Spoločnosti k 31. decembru 2019, za predchádzajúce účtovné obdobie, bola schválená valným zhromaždením Spoločnosti dňa 8. júna 2020.

4. Právny dôvod na zostavenie účtovnej závierky:

Účtovná závierka Spoločnosti k 31. decembru 2020 je zostavená ako riadna účtovná závierka podľa § 17 ods. 6 zákona NR SR č. 431/2002 Z. z. o účtovníctve v platnom znení, za účtovné obdobie od 1.1.2020 do 31.12.2020. Oproti predchádzajúcemu obdobiu nedošlo k podstatným zmenám v podnikateľskej činnosti Spoločnosti.

5. Údaje o skupine účtovných jednotiek v súvislosti s konsolidáciou:

Účtovná jednotka nie je súčasťou konsolidovaného celku.

6. Informácie o počte zamestnancov:

	rok 2020	rok 2019
Priemerný prepočítaný počet zamestnancov	100	103
Počet zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, z toho:	101	104
- počet vedúcich zamestnancov	9	9

Článok II – INFORMÁCIE O PRIJATÝCH POSTUPOCH

1) Východiská pre zostavenie účtovnej závierky

Účtovná závierka bola zostavená za predpokladu, že Spoločnosť bude nepretržite pokračovať vo svojej činnosti (going concern).

2) Informácia o aplikácii účtovných zásad a účtovných metód

Účtovné metódy a všeobecné účtovné zásady boli účtovnou jednotkou aplikované rovnako ako v predchádzajúcom účtovnom období v zmysle platnej právnej úpravy. V priebehu účtovného obdobia nedošlo k žiadnym zmenám.

3) Spôsob a určenie oceňovania majetku a záväzkov

a) Dlhodobý nehmotný majetok a dlhodobý hmotný majetok

• Oceňovanie:

- Dlhodobý nehmotný majetok obstaraný kúpou: bol oceňovaný obstarávacou cenou, ktorá zahŕňa cenu obstarania a náklady súvisiace s obstaraním (inštaláciu, dopravu a pod.).
- Dlhodobý hmotný majetok obstaraný kúpou: sa oceňoval obstarávacou cenou, ktorá zahŕňa cenu obstarania a náklady súvisiace s obstaraním (prepravu, montáž a pod.).

Do obstarávacej ceny sa nezahŕňa výška úrokov z úverov poskytnutých na obstaranie dlhodobého majetku.

• Odpisy dlhodobého majetku:

Druh DM	Číslo účtu	Obstarávacia cena v EUR	Doba odpisovania	Metóda odpisovania
Hmotný hnuťelný drobný	022.A	501 - 1700	2 roky	rovnomerne
HH - motorové vozidlá	022.A	1 701 a viac	4 roky	rovnomerne
HH - výpočtová technika	022.A	1 701 a viac	4 roky	rovnomerne
HH - chladiaca technika	022.A	1 701 a viac	4 roky	rovnomerne
HH - ostatný	029	1 701 a viac	individuálne podľa posúdenia zodpovednej osoby	rovnomerne
Hmotný nehmotný	021	1 701 a viac	20 rokov	rovnomerne
Nehmotný - softvér	013	501 - 1700	2 roky	rovnomerne
Nehmotný - softvér	013	1 701 a viac	4 roky	rovnomerne

Dlhodobý nehmotný majetok:

U dlhodobého nehmotného majetku sa účtovné odpisy rovnajú daňovým. Nehmotný majetok účtovná jednotka odpisuje v súlade s účtovnými predpismi. Účtovná jednotka zaraďuje do dlhodobého nehmotného majetku aj majetok, ktorého obstarávacia cena je vyššia ako 500 €. Majetok, ktorého obstarávacia cena bola do 500 €, sa účtuje na účte 518.

Dlhodobý hmotný majetok:

Odpisy dlhodobého hmotného majetku sú stanové podľa predpokladanej doby jeho používania. Obstaraný dlhodobý majetok, ktorého obstarávacia cena bola od 500 € do 1.700 €, bol v spoločnosti zaradený ako dlhodobý drobný hmotný majetok a doba odpisovania bola spravidla 2 roky. Majetok, ktorého obstarávacia cena bola do 500 €, sa účtoval na účte 501. Technické zhodnotenie pod 1.700 € spoločnosť účtovala na účte 501, ak súviselo s odpísaným majetkom.

b) Zásoby

Zásoby obstarané kúpou: pri účtovaní obstarania a úbytku zásob Spoločnosť postupovala podľa Postupov účtovania, ÚT I, čl.2 – spôsobom A účtovania zásob. Zásoby obstarané kúpou boli oceňované obstarávacou cenou. Pri vyskladnení zásob sa používala metóda FEFO (First expired – First out).

c) Pohľadávky

Vlastné pohľadávky sa oceňujú menovitou hodnotou. Pohľadávky boli znížené tvorbou opravnej položky.

d) Peňažné prostriedky a ceniny

Peňažné prostriedky a ceniny sa oceňujú ich menovitou hodnotou.

e) Náklady budúcich období

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

f) Rezervy

Rezervy sú záväzky s neurčitým časovým vymedzením alebo výškou; tvoria sa na krytie známych rizík alebo strát z podnikania. Účtovná jednotka tvorila rezervy na:

- nevyčerpané dovolenky: oceňujú sa v očakávanej výške záväzku na základe priemernej mzdy za 4. štvrťrok 2020
- overenie účtovnej závierky a výročnej správy 2020
- odmeny zamestnancom za splnenie obchodného plánu za rok 2020
- doplatok provízií obchodným zástupcom za splnenie obchodného plánu za rok 2020

g) Záväzky

Záväzky pri ich vzniku sa oceňujú menovitou hodnotou. Záväzky pri ich prevzatí sa oceňujú obstarávacou cenou.

h) Odložené dane

Odložené dane sa týkajú odloženej daňovej pohľadávky:

- odložená daňová pohľadávka vznikla z titulu dočasných odpočítateľných rozdielov, ktoré sa týkali podmienky zaplatenia niektorých služieb, tvorby rezerv a opravných položiek.

i) Prenájom (lízing)

Neboli predmetom účtovania.

j) Cudzia mena

Majetok a záväzky v cudzej mene sa ku dňu uskutočnenia účtovného prípadu prepočítavajú na menu euro referenčným výmenným kurzom určeným a vyhláseným Európskou centrálnou bankou, alebo Národnou bankou Slovenska v deň predchádzajúci dňu uskutočnenia účtovného prípadu. (§ 24, ods. 2)

k) Výnosy

Tržby za vlastné výkony a tovar neobsahujú daň z pridanej hodnoty. Sú tiež znížené o zľavy a zrážky (rabaty, bonusy, skontá, dobropisy a pod.).

l) Informácie o oprave významných chýb minulých účtovných období účtovaných v bežnom účtovnom období s uvedením sumy vplyvu na nerozdelený zisk minulých rokov alebo na neuhradenú stratu minulých rokov; súčasne môže účtovná jednotka uviesť aj informácie o oprave nevýznamných chýb minulých účtovných období účtovaných v bežnom účtovnom období s uvedením sumy vplyvu na výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia:

Neboli predmetom účtovania.

Článok III – INFORMÁCIE, KTORÉ VYSVETĽUJÚ A DOPLŇAJÚ POLOŽKY SÚVAHY**1) Informácie k položkám – AKTÍV SÚVAHY**

- a) **Dlhodobý nehmotný majetok** – prehľad pohybu majetku za bežné účtovné obdobie a za bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie v nadväznosti na členenie položiek súvahy je uvedený v nasledujúcich tabuľkách:

Dlhodobý nehmotný majetok	2 0 2 0							
	Náklady na vývoj (012)	Softvér (013)	Ocenenie práva (014)	Goodwill (015)	Ostatný DNM (019)	Obstaranie DNM (041)	Poskytnuté preddavky na DNM (051)	Spolu
a	b	c	d	e	f	g	h	i
Prvotné ocenenie								
Stav na začiatku účt. obdobia	0	602 697	0	0	0	0	0	602 697
Prírastky	0	0	0	0	0	96 341	0	96 341
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0
Presuny	0	36 266	0	0	0	-36 266	0	0
Stav na konci účt. obdobia	0	638 963	0	0	0	60 075	0	699 038
Oprávky								
Stav na začiatku účt. obdobia	0	496 885	0	0	0	0	0	496 885
Prírastky	0	37 765	0	0	0	0	0	37 765
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav na konci účt. obdobia	0	534 650	0	0	0	0	0	534 650
Opravné položky								
Stav na začiatku účt. obdobia	0	0	0	0	0	0	0	0
Prírastky	0	0	0	0	0	0	0	0
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav na konci účt. obdobia	0	0	0	0	0	0	0	0
Zostatková hodnota								
Stav na začiatku účt. obdobia	0	105 812	0	0	0	0	0	105 812
Stav na konci účt. obdobia	0	104 313	0	0	0	60 075	0	164 388

Dlhodobý nehmotný majetok	2 0 1 9							
	Náklady na vývoj (012)	Softvér (013)	Ocenené práva (014)	Goodwill (015)	Ostatný DNM (019)	Obstaranie DNM (041)	Poskytnuté preddavky na DNM (051)	Spolu
a	b	c	d	e	f	g	h	i
Prvotné ocenenie								
Stav na začiatku účt. obdobia	0	542 774	0	0	0	15 100	0	557 874
Prírastky	0	0	0	0	0	45 559	0	45 559
Úbytky	0	736	0	0	0	0	0	736
Presuny	0	60 659	0	0	0	-60 659	0	0
Stav na konci účt. obdobia	0	602 697	0	0	0	0	0	602 697
Oprávky								
Stav na začiatku účt. obdobia	0	464 796	0	0	0	0	0	464 796
Prírastky	0	32 825	0	0	0	0	0	32 825
Úbytky	0	736	0	0	0	0	0	736
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav na konci účt. obdobia	0	496 885	0	0	0	0	0	496 885
Opravné položky								
Stav na začiatku účt. obdobia	0	0	0	0	0	0	0	0
Prírastky	0	0	0	0	0	0	0	0
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav na konci účt. obdobia	0	0	0	0	0	0	0	0
Zostatková hodnota								
Stav na začiatku účt. obdobia	0	77 978	0	0	0	15 100	0	93 078
Stav na konci účt. obdobia	0	105 812	0	0	0	0	0	105 812

- b) **Dlhodobý hmotný majetok** - prehľad pohybu majetku za bežné účtovné obdobie a za bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie v nadväznosti na členenie položiek súvahy je uvedený v nasledujúcich tabuľkách:

Dlhodobý hmotný majetok	2 0 2 0								
	Pozemky (031)	Stavby (021)	Veci a súbory (022)	Pestovateľské porasty (025)	Stádo a ťažné zvieratá (026)	Ostatný DHM (029)	Obstaranie DHM (042)	Preddavky na DHM (052)	Spolu
a	b	c	d	e	f	g	h	i	j
Prvotné ocenenie									
Stav na začiatku účt. obdobia	128 781	1 386 525	1 702 960	0	0	13 438	518 551	1 300	3 751 555
Prírastky	0	0	0	0	0	0	1 025 221	0	1 025 221
Úbytky	0	0	135 974	0	0	0	309 113	0	445 087
Presuny	0	309 114	243 964	0	0	0	-551 778	-1 300	0
Stav na konci účt. obdobia	128 781	1 695 639	1 810 950	0	0	13 438	682 881	0	4 331 689
Oprávky									
Stav na začiatku účt. obdobia	0	717 850	1 262 575	0	0	12 813	0	0	1 993 238
Prírastky	0	68 197	233 380	0	0	625	0	0	302 202
Úbytky	0	0	135 974	0	0	0	0	0	135 974
Presuny	0	94 015	0	0	0	0	0	0	94 015
Stav na konci účt. obdobia	0	880 062	1 359 981	0	0	13 438	0	0	2 253 481
Opravné položky									
Stav na začiatku účt. obdobia	0	0	0	0	0	0	112 598	0	112 598
Prírastky	0	0	0	0	0	0	1 689	0	1 689
Úbytky	0	0	0	0	0	0	94 015	0	94 015
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav na konci účt. obdobia	0	0	0	0	0	0	20 272	0	20 272
Zostatková hodnota									
Stav na začiatku účt. obdobia	128 781	668 675	440 385	0	0	625	405 953	1300	1 645 719
Stav na konci účt. obdobia	128 781	815 577	450 969	0	0	0	662 609	0	2 057 936

Dlhodobý hmotný majetok	2 0 1 9								
	Pozemky (031)	Stavby (021)	Veci a súbory (022)	Pestovateľské porasty (025)	Stádo a ťažné zvieratá (026)	Ostatný DHM (029)	Obstaranie DHM (042)	Preddavky na DHM (052)	Spolu
a	b	c	d	e	f	g	h	i	j
Prvotné ocenenie									
Stav na začiatku účt. obdobia	126 771	1 406 067	1 616 927	0	0	13 438	429 224	1 300	3 593 727
Prírastky	0	0	0	0	0	0	348 326	77 276	425 602
Úbytky	0	24 776	165 722	0	0	0	0	77 276	267 774
Presuny	2010	5 234	251 755	0	0	0	-258 999	0	0
Stav na konci účt. obdobia	128 781	1 386 525	1 702 960	0	0	13 438	518 551	1 300	3 751 555
Oprávky									
Stav na začiatku účt. obdobia	0	670 375	1 181 875	0	0	12 035	0	0	1 864 285
Prírastky	0	72 251	202 298	0	0	778	0	0	275 327
Úbytky	0	24 776	121 598	0	0	0	0	0	146 374
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav na konci účt. obdobia	0	717 850	1 262 575	0	0	12 813	0	0	1 993 238
Opravné položky									
Stav na začiatku účt. obdobia	0	0	0	0	0	0	96 055	0	96 055
Prírastky	0	0	0	0	0	0	16 543	0	16 543
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav na konci účt. obdobia	0	0	0	0	0	0	112 598	0	112 598
Zostatková hodnota									
Stav na začiatku účt. obdobia	126 771	735 692	435 052	0	0	1 403	333 169	1 300	1 633 387
Stav na konci účt. obdobia	128 781	668 675	440 385	0	0	625	405 953	1300	1 645 719

Spoločnosť **nemá** vo svojej evidencii nehmotný majetok, ku ktorému je zriadené **záložné právo**.

Spoločnosť **má** vo svojej evidencii hmotný majetok, ku ktorému je zriadené **záložné právo**:

- V prospech Tatra banky, a.s. ako záložného veriteľa bolo zriadené záložné právo na nehnuteľný majetok Spoločnosti a pohľadávky, za účelom krytia záväzkov z poskytnutých úverov. (LV č. 2673)
- V prospech Všeobecnej úverovej banky, a.s. ako záložného veriteľa bolo zriadené záložné právo na nehnuteľný majetok Spoločnosti, za účelom krytia záväzkov z poskytnutých úverov. (LV č. 1779)

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

Dlhodobý hmotný majetok	Hodnota za rok 2020
Dlhodobý hmotný majetok, na ktorý je zriadené záložné právo*	1 601 105
Dlhodobý hmotný majetok, pri ktorom má účtovná jednotka obmedzené právo s ním nakladať:	- - -

* brutto hodnota stavieb a pozemkov administratívnej budovy a skladov podľa LV k 31.12.2020.

Spoločnosť **nemá** vo svojej evidencii majetok, ktorý má **v nájme** a vykazuje ho ako svoj majetok.

Spôsob a výška **poistenia** dlhodobého nehmotného majetku a dlhodobého hmotného majetku:

DNM nebol poistený a údaje o poistení ostatného majetku sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Poist'ovňa	Predmet poistenia	Poistná suma	Poistná zmluva
UNION, poist'ovacia a.s.	poistenie osôb pri zahraničných cestách	podľa aktuálneho stavu	HPZ11/714/669
Kooperatíva a.s.	zákonné poistenie áut	poistná suma závisí od kategórie a parametrov vozidla	6572773727
	havarijné poistenie áut		6606132486
Allianz - Slovenská poist'ovňa, a. s.	Budova administratívna – Sv. nám. 11, ZH	250 000,00	511110713
	Budova administratívna – SNP 13/29, ZH	500 000,00	
	Poistenie hnutelných vecí – SNP 13/29, ZH	300 000,00	
	Pripoistenie - požiar – SNP 13/29, ZH	5 000,00	
	Poistenie majetku počas prepravy	110 000,00	
	Pripoistenie – cennosti pri preprave (krádež)	16 500,00	
	Budova sklad – Priemyselná 941, ZH	2 450 000,00	
	Poistenie zásob – Priemyselná 941, ZH	2 000 000,00	
	Poistenie hnutelných vecí – Priemyselná 941, ZH	350 000,00	
	Pripoistenie: požiar – Priemyselná 941, ZH	5 000,00	
	Pripoistenie: cennosti v trezore – Priem. 941, ZH	16 500,00	
	Poistenie všeobecnej zodpovednosti za škodu	50 000,00	

Celková výška poistného za rok 2020 činila 28 753 €, z toho:

- Havarijné a Zákonné poistenie áut: 18 858 € (účet 548/700).
- Poistenie budov, zásob, hmotného majetku, cenín: 9 895 € (účet 548/800)

Spoločnosť má nadobudnutý dlhodobý nehnuteľný majetok, alebo prevedený dlhodobý nehnuteľný majetok, pri ktorom nebolo vlastnícke právo zapísané vkladom do katastra nehnuteľností do dňa, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, pričom účtovná jednotka tento majetok užíva:

- ❖ V roku 2009 boli premiestnené PREFA–GARÁŽE z parcelného č.152/4, katastrálne územie Žiar nad Hronom, na ul. Priemyselná č. 941, katastrálne územie Horné Opatovce. Ku dňu zostavenia účtovnej závierky nebola táto skutočnosť zaevidovaná na liste vlastníctva Spoločnosti.

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

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

- c) **Dlhodobý finančný majetok** - prehľad pohybu majetku za bežné účtovné obdobie a za bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie v nadväznosti na členenie položiek súvahy je uvedený v nasledujúcich tabuľkách:

Dlhodobý finančný majetok	2 0 2 0										SPOLU
	Podielová účasť v PUJ (061A, 062A 063A)	Podielová účasť, okrem PUJ (062A)	Ostatné CP a podiely (063A)	Pôžičky PUJ (066A)	Pôžičky, okrem PUJ (066A)	Ostatné pôžičky (067A)	Dlhové CP a ostatný DFM (065A, 069A)	Pôžičky a ostatný DFM (T≥1R) (066A,067A, 069A)	Účty v bankách (T>1R) (22xA)	Obstaranie a preddavky (043,053)	
Prvotné ocenenie											
Stav na začiatku	0	0	0	0	0	0	0	75 000	0	0	75 000
Prírastky	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav na konci	0	0	0	0	0	0	0	75 000	0	0	75 000
Opravné položky											
Stav na začiatku	0	0	0	0	0	0	0	75 000	0	0	75 000
Prírastky	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav na konci	0	0	0	0	0	0	0	75 000	0	0	75 000
Účtovná hodnota											
Stav na začiatku	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav na konci	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0

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

Dlhodobý finančný majetok	2 0 1 9										SPOLU
	Podielová účasť v PUJ (061A, 062A 063A)	Podielová účasť, okrem PUJ (062A)	Ostatné CP a podiely (063A)	Pôžičky PUJ (066A)	Pôžičky, okrem PUJ (066A)	Ostatné pôžičky (067A)	Dlhové CP a ostatný DFM (065A, 069A)	Pôžičky a ostatný DFM (T≥1R) (066A,067A, 069A)	Účty v bankách (T>1R) (22xA)	Obstaranie a preddavky (043,053)	
Prvotné ocenenie											
Stav na začiatku	0	0	0	0	0	0	0	75 000	0	0	75 000
Prírastky	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav na konci	0	0	0	0	0	0	0	75 000	0	0	75 000
Opravné položky											
Stav na začiatku	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Prírastky	0	0	0	0	0	0	0	75 000	0	0	75 000
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav na konci	0	0	0	0	0	0	0	75 000	0	0	75 000
Účtovná hodnota											
Stav na začiatku	0	0	0	0	0	0	0	75 000	0	0	75 000
Stav na konci	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0

d) **Zásoby**

Zásoby, na ktoré je zriadené záložné právo a zásoby, pri ktorých má účtovná jednotka obmedzené právo s nimi nakladať:

- Záložné právo na zásoby je zriadené v prospech VÚB, a.s. na celú hodnotu zásob. Zo Zmluvy o zriadení záložného práva na hnuteľné veci 182/2009/ZZ zo dňa 20.2.2009 však nevyplyva žiadne obmedzenie pri nakladaní s týmito zásobami.

Zásoby	Hodnota za rok 2020
Zásoby, na ktoré je zriadené záložné právo*	2 481 731
Zásoby s obmedzeným právom s nimi i nakladať	- - -

* hodnota zásob tovaru vykázaná v súvahe k 31. 12. 2020.

e) **Pohľadávky**

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

Pohľadávky	2 0 2 0				
	Stav OP na začiatku účt. obdobia	Tvorba OP	Zúčtovanie OP z dôvodu zániku opodstatnenosti	Zúčtovanie OP z dôvodu vyradenia majetku z účtovníctva	Stav OP na konci účt. obdobia
Pohľadávky z obchodného styku	72 850	102 303	1 410	2 202	171 541
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu	0	0	0	0	0
Iné pohľadávky	0	0	0	0	0
Pohľadávky spolu	72 850	102 303	1 410	2 202	171 541

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

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

Dlžník	Menovitá hodnota pohľadávky	Opravná položka (suma)	OP (%)
EPP Slovensko, s.r.o.	161 912	80 956	50
CO.BE.R. spol. s r.o.	100 696	44 518	44
AGRO - ŠARIŠ, Prešov	10 077	10 077	100
JA - KA s.r.o.	7 086	7 086	100

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

rok 2020	do lehoty splatnosti	po lehote splatnosti	spolu
Dlhodobé pohľadávky (R41)	837 469	0	837 469
Krátkodobé pohľadávky (R53)	2 059 000	649 151	2 708 151

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

Hodnota pohľadávok, na ktoré sa zriadilo záložné právo a pohľadávok, pri ktorých má účtovná jednotka obmedzené právo s nimi nakladať: **Záložné právo na pohľadávky je zriadené v prospech Tatra banky, a.s., ako záložného veriteľa, za účelom krytia záväzkov z poskytnutých úverov. Na základe zmluvy sú v prospech Tatra banky, a.s. založené všetky pohľadávky do lehoty splatnosti, minimálne však pohľadávky v hodnote 664 000 EUR.**

Opis predmetu záložného práva	2 0 2 0	
	Hodnota predmetu záložného práva	Hodnota pohľadávky
Pohľadávky kryté záložným právom alebo inou formou zabezpečenia	0	0
Hodnota pohľadávok, na ktoré sa zriadilo záložné právo*	x	2 896 469
Hodnota pohľadávok, s obmedzeným právom s nimi nakladať	x	0

* Netto hodnota pohľadávok do lehoty splatnosti (krátkodobé + dlhodobé)

f) **Výpočet odloženej daňovej pohľadávky (§ 10 PU):**

	Účtovná základňa	Daňová základňa	Rozdiel	Sadzba dane (%)	Odložená daňová pohľadávka
Dočasný rozdiel zostatkových cien odpisovaného majetku (UZC<DZC)	1 650 645	1 711 053	60 408	21	12 685
Nedaňové opravné položky k zásobám	0	0	0	21	0
Nedaňové opravné položky k pohľadávkam	95 633	0	95 633	21	20 083
Nedaňové rezervy	89 094	0	89 094	21	18 710
Odpočet daňovej straty	X	0	0	21	0
Závazky (náklady) podmienené zaplatením (§ 17/19; § 17/27 ZDP)	47 875	0	47 875	21	10 054
Nedaňové opravné položky k DHM	0	0	0	21	0
Iné	0	0	0	21	0
SPOLU:					61 532

ÚJ má povinnosť auditu a preto má aj povinnosť účtovať o odloženej dani. Odložená daňová pohľadávka vznikla z titulu položiek uvedených v tabuľke.

g) **Finančné účty**

Ako finančné účty sú vykázané peniaze v pokladnici a účty v bankách. Účtami v bankách môže Spoločnosť voľne disponovať.

Finančné účty	2 0 2 0	2 0 1 9
Pokladnica, ceniny	11 351	36 970
Bežné účty v banke alebo v pobočke zahraničnej banky	1 439	5
Vkladové účty v banke alebo v pobočke zahraničnej banky termínované	0	0
Peniaze na ceste	0	0
Spolu:	12 790	36 975

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

Položky časového rozlíšenia	2 0 2 0	2 0 1 9
Náklady budúcich období dlhodobé, z toho:	9 799	7 052
381/901 – Systémová údržba softvéru viac ako 1 rok	9 799	7 052
Náklady budúcich období krátkodobé, z toho:	46 632	30 449
381/101 – Leasing – úroky, poistné	6 358	758
381/200 – Poistenie majetku	0	6
381/400 – Predplatné	262	546
381/900 – Náklady budúcich období – rôzne*	40 012	29 139
Príjmy budúcich období dlhodobé, z toho:	0	0
Príjmy budúcich období krátkodobé, z toho:	0	0
Spolu:	56 431	37 501

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

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

Spoločnosť vykazuje **vlastné imanie** vo výške **1 640 837 EUR**. Základné imanie zapísané v Obchodnom registri v sume 360 000 EUR je v plnej výške splatené a tvoria ho vklady spoločníkov v nasledovnej štruktúre:

MVDr. Ján Greguš	120 000 €
Zdenka Weisssová	120 000 €
Milický spol. s r.o.	120 000 €

b) Účtovná strata za rok 2019 bola v roku 2020 vysporiadaná nasledovne:

Názov položky	2 0 1 9
Účtovná strata	114 752
Vysporiadanie účtovnej straty	2 0 2 0
Zo zákonného rezervného fondu	36 000
Zo štatutárnych a ostatných fondov	0
Z nerozdeleného zisku minulých rokov	0
Úhrada straty spoločníkmi, členmi	0
Prevod do neuhradenej straty minulých rokov	78 752
Iné	
Spolu	114 752

c) Rezervy

Jednotlivé **druhy rezerv** za účtovné obdobie s uvedením ich stavu na začiatku účtovného obdobia, ich tvorba, použitie, zrušenie počas bežného účtovného obdobia, ich stav na konci účtovného obdobia, pričom predpokladaný **rok použitia** rezerv: **rok 2021**

Názov položky	2 0 2 0				
	Stav na začiatku účt. obdobia	Tvorba	Použitie	Zrušenie	Stav na konci účt. obdobia
Dlhodobé rezervy, z toho:	0	0	0	0	0
spoločnosť neeviduje	0	0	0	0	0
Krátkodobé rezervy, z toho:	94 563	145 672	94 563	0	145 672
323/100 – Mzdové náklady na nevyčerpané dovolenky	30 544	41 929	30 544	0	41 929
323/101 – Odvody z nevyčerpaných dovolení	10 633	14 649	10 633	0	14 649
323/999 – Audit a overenie VS	2 358	2 390	2 358	0	2 390
323/999 – Odmeny zamestnancom	11 230	24 370	11 230	0	24 370
323/999 – Doplatky provízií OZ	27 933	62 334	27 933	0	62 334
323/999 – Zľavy odberateľom	11 865	0	11 865	0	0

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

d) Závazky

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

rok 2020	do lehoty splatnosti	po lehote splatnosti	záväzky spolu
Dlhodobé záväzky (R102 súvahy)	297 345	0	297 345
Krátkodobé záväzky (R122 súvahy)	2 570 336	44 473	2 614 809
rok 2019	do lehoty splatnosti	po lehote splatnosti	záväzky spolu
Dlhodobé záväzky (R102 súvahy)	51 873	0	51 873
Krátkodobé záväzky (R122 súvahy)	2 460 042	12 631	2 472 673

	2 0 2 0	2 0 1 9
Dlhodobé záväzky spolu	297 345	51 873
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti nad 5 rokov	0	0
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti jeden rok až 5 rokov	297 345	51 873
Krátkodobé záväzky spolu	2 614 809	2 472 673
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka vrátane	2 570 336	2 450 042
Záväzky po lehote splatnosti	44 473	12 631

e) Sociálny fond

Tvorba a čerpanie sociálneho fondu v priebehu účtovného obdobia

Názov položky	2 0 2 0	2 0 1 9
Začiatkový stav sociálneho fondu	10 306	5 770
Tvorba sociálneho fondu na ťarchu nákladov	13 587	11 910
Tvorba sociálneho fondu zo zisku	0	20 497
Ostatná tvorba sociálneho fondu	0	0
Tvorba sociálneho fondu spolu	23 893	32 407
Čerpanie sociálneho fondu	6 847	27 871
Konečný zostatok sociálneho fondu	17 046	10 306

f) Bankové úvery a pôžičky

Názov položky	Mena	Úrok p. a. v %	Dátum splatnosti	Suma istiny v príslušnej mene k 31.12.2020	Suma istiny v eurách k 31.12.2020	Suma istiny v príslušnej mene k 31.12.2019
Krátkodobé bankové úvery						
Kontokorentný úver TB	EUR	1 mes. EURIBOR + 1,47%	28.2.2021	1 844 857	1 844 857	1 819 318
Kontokorentný úver VÚB	EUR	1 mes. EURIBOR + 1,8%	28.2.2021	881 003	881 003	819 954
Kontokorentný úver SLSP	EUR	1 mes. EURIBOR + 1,88%	30.9.2021	81 629	81 629	29 285
Krátkodobé finančné výpomoci (účet 249)						
Pôžičky od fyzických osôb	EUR	8 %	31.3.2021	16 000	16 000	16 000
	EUR	4,5 %	31.3.2021	1 050 000	1 050 000	1 110 000

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

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

g) Majetok prenášaný formou **finančného prenájmu** v poznámkach **nájomcu:**

Výška platieb rozdelená na istinu a finančný náklad podľa doby splatnosti je uvedená v tabuľke:

Názov položky	2 0 2 0			2 0 1 9		
	Splatnosť			Splatnosť		
	do 1 roka vrátane	od 1 roka do 5 rokov vrátane	viac ako 5 rokov	do 1 roka vrátane	od 1 roka do 5 rokov vrátane	viac ako 5 rokov
Istina	0	0	0	0	0	0
Finančný náklad	0	0	0	0	0	0
Spolu	0	0	0	0	0	0

h) Ďalšie informácie k odloženým daniam:

Názov položky	2 0 2 0	2 0 1 9
Suma odloženej daňovej pohľadávky účtovanej ako náklad alebo výnos vyplývajúca zo zmeny sadzby dane z príjmov	0	0
Suma odloženého daňového záväzku účtovaného ako náklad alebo výnos vyplývajúci zo zmeny sadzby dane z príjmov	0	0
Suma odloženej daňovej pohľadávky týkajúca sa umorenia daňovej straty, nevyužitých daňových odpočtov a iných nárokov, ako aj dočasných rozdielov predchádzajúcich účtovných období, ku ktorým sa v predchádzajúcich účtovných obdobiach odložená daňová pohľadávka neúčtovala	0	0
Suma odloženého daňového záväzku, ktorý vznikol z dôvodu neúčtovania tej časti odloženej daňovej pohľadávky v bežnom účtovnom období, o ktorej sa účtovalo v predchádzajúcich účtovných obdobiach	0	0
Suma neuplatneného umorenia daňovej straty, nevyužitých daňových odpočtov a iných nárokov a odpočítateľných dočasných rozdielov, ku ktorým nebola účtovaná odložená daňová pohľadávka	0	0
Suma odloženej dani z príjmov, ktorá sa vzťahuje na položky účtované priamo na účty vlastného imania bez účtovania na účty nákladov a výnosov	0	0

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

Názov položky	2 0 2 0			2 0 1 9		
	Základ dane	Daň	Daň v %	Základ dane	Daň	Daň v %
Výsledok hospodárenia pred zdanením, z toho:	352 623	X	X	-102 455	X	X
Teoretická daň	X	74 051	21%	X	-21 516	21%
Pripočítateľné položky (R200 DP)	285 280	59 909	21%	290 584	61 023	21%
Odpočítateľné položky (R300 DP)	-113 474	-23 830	21%	-99 094	-20 810	21%
Upravujúce položky	0	0	21%	3 064	643	21%
Odpočet daňovej straty (R410 DP)	0	0		0	0	
Základ dane (R500 DP)	524 429	110 130	21%	92 099	19 341	21%
Splatná daň z príjmov	X	110 130	21%	X	19 341	21%
Odložená daň z príjmov	X	-1 652	21%	X	-7 044	21%
Celková daň z príjmov	X	108 478		X	12 297	

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

1) Tržby za vlastné výkony a tovar

Oblasť odbytu	2 0 2 0	2 0 1 9
Tržby za vlastné výrobky (účet 601)	0	0
Tržby za reklamné služby (účet 602)	25 314	7 300
Tržby za marketingové služby (účet 602)	79 715	74 560
Tržby za ostatné služby (účet 602)	1 296	393
Tržby za logistické služby (účet 602)	0	0
Tržby za krmivá (účet 604)	7 604 710	6 452 871
Tržby za lieky (účet 604)	18 189 874	16 018 953
Tržby za ostatný tovar (účet 604)	864 768	783 286
Spolu	26 765 677	23 337 363

2) Zmena stavu vnútroorganizačných zásob

Názov položky	2 0 2 0	2 0 1 9		Zmena stavu vnútroorganizačných zásob	
	Konečný zostatok	Konečný zostatok	Začiatkový stav	2 0 2 0	2 0 1 9
Nedokončená výroba a polotovary vlastnej výroby	0	0	0	0	0
Výrobky	0	0	0	0	0
Zvieratá	0	0	0	0	0
Spolu	0	0	0	0	0
Manká a škody	x	x	x	0	0
Reprezentačné	x	x	x	0	0
Dary	x	x	x	0	0
Iné	x	x	x	0	0
Zmena stavu vnútroorganizačných zásob vo výkaze ziskov a strát	x	x	x	0	0

- 3) Osobné náklady, náklady na nákup služieb, ostatné náklady na hospodársku činnosť, finančné náklady a náklady výnimočného rozsahu a výskytu.

Názov položky	2 0 2 0	2 0 1 9
Osobné náklady, z toho:	2 292 838	1 994 833
Mzdové náklady	1 615 456	1 398 120
Ostatné osobné náklady na závislú činnosť	0	0
Sociálna poisťovňa (25,2%)	396 720	346 751
Zdravotná poisťovňa (10%)	157 429	137 600
Iné osobné a sociálne náklady	123 233	112 362
Náklady na nákup služieb, z toho:	1 156 396	1 188 356
Opravy a udržiavanie	207 973	165 532
Cestovné	28 637	37 605
Náklady na reprezentáciu	6 955	15 798
Ostatné služby, z toho:	912 831	969 421
Provízia za sprostredkovanie predaja	282 858	237 168
Ostatné poradenské služby	85 011	101 743
Preprava a manipulácia s tovarom	64 737	64 757
Systémová údržba a aktualizácia	103 650	138 239
Reklamné služby	33 185	81 531
Operatívny leasing automobilov	140 873	131 193
Ostatné služby	45 995	31 917
Služby audítorov, z toho:	7 577	7 607
Náklady na overenie účtovnej závierky	7377	7 407
Súvisiace audítorské služby	200	200
Náklady z hospodárskej činnosti, z toho:	150 592	70 414
Zostatková cena predaného dlhodobého majetku	13 224	6 836
Dary	0	1 201
Zmluvné pokuty a penále	350	734
Ostatné pokuty a penále	383	432
Odpis nevymožiteľnej pohľadávky	152	986
Tvorba a zúčtovanie opravnej položky k pohľadávkam	100 893	6 456
Ostatné prevádzkové náklady	29 899	26 075
Manká a škody	5 692	25 584
Finančné náklady, z toho:	138 759	244 594
Kurzové straty, z toho:	6 634	369
Kurzové straty ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka	0	1
Ostatné významné položky finančných nákladov, z toho:	132 125	244 225
Úroky	107 801	150 130
Tvorba a zúčtovanie opravných položiek k finančnému majetku	0	75 000
Ostatné finančné náklady	24 324	18 926
Manká a škody na finančnom majetku	0	170
Náklady, ktoré majú výnimočný výskyt alebo rozsah:	0	0

- 4) Aktivácia nákladov, výnosy z hospodárskej činnosti, výnosy z finančnej činnosti a výnosy výnimočného rozsahu a výskytu.

Názov položky	2 0 2 0	2 0 1 9
Významné položky pri aktivácii nákladov, z toho:	45 207	35 522
Aktivácia vnútropodnikových služieb	45 207	35 522
Aktivácia DHM	0	0
Ostatné významné položky výnosov z hospodárskej činnosti, z toho:	144 223	138 288
Tržby z predaja DHM a materiálu	38 800	25 760
Ostatné výnosy z hospodárskej činnosti, z toho:	105 423	112 528
<i>Výnosy z ocenenia rabat. tovaru</i>	59 276	65 107
Finančné výnosy, z toho:	4 718	1 058
Kurzové zisky, z toho:	2 655	13
<i>kurzové zisky ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka</i>	0	0
Výnosové úroky	2 063	1 045
Výnosy, ktoré majú mimoriadny rozsah alebo výskyt:	0	0

- 5) Čistý obrat

Čistý obrat Spoločnosti na účely zistenia povinnosti overenia individuálnej účtovnej závierky audítorom [§ 2 ods. 15 zákona o účtovníctve] je uvedený v nasledujúcom prehľade:

Oblasti odbytu	2 0 2 0	2 0 1 9
Tržby za vlastné výrobky	0	0
Tržby z predaja služieb	106 325	82 253
Tržby za tovar	26 659 352	23 255 110
Čistý obrat celkom	26 765 677	23 337 363

Geografické oblasti odbytu	2 0 2 0	2 0 1 9
Tuzemsko (typ - výrobky, tovar, služby)	26 470 232	23 197 750
Európska únia (typ - výrobky, tovar, služby)	295 445	139 613
Tretie štáty (typ - výrobky, tovar, služby)	0	0
Spolu:	26 765 677	23 337 363

Článok V – INFORMÁCIE O INÝCH AKTÍVACH A INÝCH PASÍVACH

- a. Podmienené záväzky – opis a hodnota podmienených záväzkov vyplývajúcich zo súdnych rozhodnutí, z poskytnutých záruk, zo všeobecne záväzných právnych predpisov, zo zmlúv o podriadenom záväzku a z najrôznejších foriem ručenia: Z titulu tichého spoločníka v zmysle „Zmluvy o spolupráci a tichom spoločenstve“ vzniká účtovnej jednotke podmienený záväzok podieľať sa na zápornom výsledku hospodárenia.
- b. Podmienený majetok – opis a hodnota pravdepodobného majetku, ktorým je možný majetok, ktorý vznikol z minulých udalostí a jeho existencia závisí od neistej udalosti v budúcnosti nezávisle na účtovnej jednotke – napr. práva zo servisných zmlúv, poistných zmlúv, koncesionárskych zmlúv, licenčných zmlúv, práva z investovania prostriedkov získaných oslobodením od dane z príjmov a práva z privatizácie: Spoločnosť neidentifikovala žiadne pasíva, ktoré sa nesledujú v bežnom účtovníctve a neuvádzajú sa v súvahe.
- c. Ostatné finančné povinnosti - Spoločnosť neidentifikovala žiadne ostatné finančné povinnosti, ktoré sa nevyskytujú v účtovných výkazoch.
- d. Podsúvahové účty - Tu sa uvádzajú informácie o významných položkách prenajatého majetku, majetku prijatého do úschovy, o pohľadávkach a záväzkoch z opcí, o odpísaných pohľadávkach a pohľadávkach a záväzkoch z lízingu: Účtovná jednotka nemá náplň pre účtovanie na podsúvahových účtoch.

Článok VI – UDALOSTI, KTORÉ NASTALI PO ZÁVIERKOVOM DNI

(Následné udalosti)

V slovenskej aj svetovej ekonomike pretrváva hospodárska kríza z dôvodu výskytu a šírenia ochorenia COVID-19 vo svete.

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

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

Článok VII – INFORMÁCIE O SPRIAZNENÝCH OSOBÁCH

- 1) Spriaznené osoby - Zoznam obchodov medzi účtovnou jednotkou a spriaznenými osobami, pričom sa uvedie najmä – druh obchodu (napr. kúpa alebo predaj, tovar alebo služby, licenčné právo, pôžička) a finančná hodnota obchodu: Účtovná jednotka považuje za spriaznené osoby, osoby s ekonomickým prepojením na majetok s účasťou na majetku viac ako 25% a blízke osoby:

Druh transakcie	2020	2019
a) poskytnuté pôžičky, z toho:		
- istina poskytnutých pôžičiek (MVDr. Greguš Ján, MVDr. Weiss Viliam)	1 050 000	1 110 000
- úroky z poskytnutých pôžičiek (MVDr. Greguš Ján, MVDr. Weiss Viliam)	48 600	99 900
b) služby spolu, z toho:	46 000	43 800
- Gyro s.r.o. (prenájom priestorov)	8 000	5 800
- Pet Medical s.r.o. (prenájom priestorov)	2 000	2 000
- Samohýl group a. s. (prenájom softvéru)	36 000	36 000

Druh transakcie	2020		2019	
	výnosy	náklady	výnosy	náklady
c) predaj tovaru spolu, z toho:	91 999	718 289	119 860	113 983
- Pet Medical s.r.o.	36 737	0	33 973	30 124
- Samohýl group a. s.	55 262	718 289	85 887	83 859

- 2) Príjmy a výhody členov orgánov - Priznané odmeny (záruky, pôžičky – istina a úroky, iné plnenia) za účtovné obdobie v členení za jednotlivé orgány (z dôvodu ochrany osobných údajov sa neuvádzajú mená konkrétnych fyzických osôb): Štatutárny orgán spoločnosti – konatelia sú zároveň zamestnancami spoločnosti a majú príjmy zo závislej činnosti.

Článok VIII – OSTATNÉ INFORMÁCIE

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

Článok IX – PREHLAD O POHYBE VLASTNÉHO IMANIA

Základné imanie zapísané do obchodného registra: 360 000 EUR

Prehľad o pohybe vlastného imania v priebehu účtovného obdobia:

Položka vlastného imania	2 0 1 9				
	Stav k 1.1.2019	Prírastky	Úbytky	Presuny	Stav k 31.12.2019
Základné imanie	360 000	0	0	0	360 000
Základné imanie	360 000	0	0	0	360 000
Zmena základného imania	0	0	0	0	0
Pohľadávky za upísané vlastné imanie	0	0	0	0	0
Emisné ážio	0	0	0	0	0
Ostatné kapitálové fondy	1 820	0	0	0	1 820
Zákonné rezervné fondy	36 000	0	0	0	36 000
Zákonný rezervný fond (nedeliteľný fond)	36 000	0	0	0	36 000
Ostatné fondy zo zisku	0	0	0	0	0
Štatutárne fondy	0	0	0	0	0
Ostatné fondy zo zisku	0	0	0	0	0
Oceňovacie rozdiely z precenenia:	0	0	0	0	0
z precenenia majetku a záväzkov	0	0	0	0	0
z kapitálových účastí	0	0	0	0	0
z precenenia pri zlúčení, splnutí a rozdelení	0	0	0	0	0
Výsledok hospodárenia minulých rokov	1 040 000	16 624	0	150 000	1 206 624
Nerozdelený zisk minulých rokov	1 040 000	16 624	0	150 000	1 206 624
Neuhradená strata minulých rokov	0	0	0	0	0
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	170 497	-114 752	20 497	-150 000	-114 752
Spolu	1 608 317	-98 128	20 497	0	1 489 692

Položka vlastného imania	2 0 2 0				
	Stav k 1.1.2020	Prírastky	Úbytky	Presuny	Stav k 31.12.2020
Základné imanie	360 000	0	0	0	360 000
Základné imanie	360 000	0	0	0	360 000
Zmena základného imania	0	0	0	0	0
Pohľadávky za upísané vlastné imanie	0	0	0	0	0
Emisné ážio	0	0	0	0	0
Ostatné kapitálové fondy	1 820	0	0	0	1 820
Zákonné rezervné fondy	36 000	0	0	-36 000	0
Zákonný rezervný fond (nedeliteľný fond)	36 000	0	0	-36 000	0
Ostatné fondy zo zisku	0	0	0	0	0
Štatutárne fondy	0	0	0	0	0
Ostatné fondy zo zisku	0	0	0	0	0
Oceňovacie rozdiely z precenenia:	0	0	0	0	0
z precenenia majetku a záväzkov	0	0	0	0	0
z kapitálových účastín	0	0	0	0	0
z precenenia pri zlúčení, splynutí a rozdelení	0	0	0	0	0
Výsledok hospodárenia minulých rokov	1 206 624	0	93 000	-78 752	1 034 872
Nerozdelený zisk minulých rokov	1 206 624	0	93 000	0	1 113 624
Neuhradená strata minulých rokov	0	0	0	-78 752	-78 752
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	-114 752	244 145	0	114 752	244 145
Spolu	1 489 692	244 145	93 000	0	1 640 837

Článok X – PREHĽAD PEŇAŽNÝCH TOKOV

X. Prehľad o peňažných tokoch nepriamou metódou

Označenie položky	Obsah položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Peňažné toky z prevádzkovej činnosti			
Z/S	Výsledok hospodárenia z bežnej činnosti pred zdanením daňou z príjmov (+/-)	352 623	-102 455
A.1.	<i>Nepeňažné operácie ovplyvňujúce výsledok hospodárenia z bežnej činnosti pred zdanením daňou z príjmov (+/-), (súčet A.1.1 až A.1.13.)</i>	517 656	521 080
A.1.1.	Odpisy dlhodobého nehmotného a dlhodobého hmotného majetku (+)	326 744	301 316
A.1.2.	Zostatková cena dlhodobého nehmotného majetku a dlhodobého hmotného majetku účtovaná pri vyradení tohto majetku do nákladov na bežnú činnosť, s výnimkou jeho predaja (+)		-8 946
A.1.3.	Odpis opravnej položky k nadobudnutému majetku (+/-)		
A.1.4.	Zmena stavu dlhodobých rezerv (+/-)		
A.1.5.	Zmena stavu opravných položiek (+/-)	102 583	-79 425
A.1.6.	Zmena stavu časového rozlíšenia nákladov a výnosov (+/-)	-18 930	-5 151
A.1.7.	Dividendy a iné podiely na zisku účtované do výnosov (-)		
A.1.8.	Úroky účtované do nákladov (+)	107 801	150 130
A.1.9.	Úroky účtované do výnosov (-)	-2 062	-1 045
A.1.10.	Kurzový zisk vyčíslený k peňažným prostriedkom a peňažným ekvivalentom ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka (-)		
A.1.11.	Kurzová strata vyčíslená k peňažným prostriedkom a peňažným ekvivalentom ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka (+)		
A.1.12.	Výsledok z predaja dlhodobého majetku, s výnimkou majetku, ktorý sa považuje za peňažný ekvivalent (+/-)	29 076	23 650
A.1.13.	Ostatné položky nepeňažného charakteru, ktoré ovplyvňujú výsledok hospodárenia z bežnej činnosti, s výnimkou tých, ktoré sa uvádzajú osobitne v iných častiach prehľadu peňažných tokov (+/-)	-27 556	140 551
A.2.	<i>Vplyv zmien stavu pracovného kapitálu, ktorým sa na účely tohto opatrenia rozumie rozdiel medzi obežným majetkom a krátkodobými záväzkami s výnimkou položiek obežného majetku, ktoré sú súčasťou peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov</i>	13 389	-473 859
A.2.1.	Zmena stavu pohľadávok z prevádzkovej činnosti (-/+)	-202 165	-411 083
A.2.2.	Zmena stavu záväzkov z prevádzkovej činnosti (+/-)	387 608	448 542
A.2.3.	Zmena stavu zásob (-/+)	-172 054	-511 318
A.2.4.	Zmena stavu krátkodobého finančného majetku, s výnimkou majetku, ktorý je súčasťou peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov (-/+)		
	Peňažné toky z prevádzkovej činnosti s výnimkou príjmov a výdavkov, ktoré sa uvádzajú osobitne v iných častiach prehľadu peňažných tokov (+/-), (súčet Z/S+A.1.+A.2.)	883 668	-55 234
A.3.	Prijaté úroky, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do investičných činností (+)	2 062	1 045
A.4.	Výdavky na zaplatené úroky, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do investičných činností (-)	-107 801	-150 130
A.5.	Príjmy z dividend a iných podielov na zisku, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do investičných činností (+)		
A.6.	Výdavky na vyplatené dividendy a iné podiely na zisku, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do investičných činností (-)	-93 000	
	Peňažné toky z prevádzkovej činnosti (+/-), (súčet Z/S+A.1. až A.6.)	684 929	-204 319
A.7.	Výdavky na daň z príjmov účtovnej jednotky, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do investičných činností alebo finančných činností (-/+)	-25 346	73 383
A.8.	Príjmy výnimočného charakteru vzťahujúce sa na prevádzkovú činnosť (+)		

A.9.	Výdavky výnimočného charakteru vzťahujúce sa na prevádzkovú činnosť (-)		
A.	Čisté peňažné toky z prevádzkovej činnosti(+/-), (súčet Z/S+A.1. až A.9.)	659 583	-130 936
Peňažné toky z investičnej činnosti			
B.1.	Výdavky na obstaranie dlhodobého nehmotného majetku (-)	-96 341	-45 559
B.2.	Výdavky na obstaranie dlhodobého hmotného majetku (-)	-715 712	-348 326
B.3.	Výdavky na obstaranie dlhodobých cenných papierov a podielov v iných účtovných jednotkách, s výnimkou cenných papierov, ktoré sa považujú za peňažné ekvivalenty a cenných papierov určených na predaj alebo na obchodovanie (-)		
B.4.	Príjmy z predaja dlhodobého nehmotného majetku(+)		
B.5.	Príjmy z predaja dlhodobého hmotného majetku (+)	38 800	23 650
B.6.	Príjmy z predaja dlhodobých cenných papierov a podielov v iných účtovných jednotkách, s výnimkou cenných papierov, ktoré sa považujú za peňažné ekvivalenty a cenných papierov určených na predaj alebo na obchodovanie (+)		
B.7.	Výdavky na dlhodobé pôžičky poskytnuté účtovnou jednotkou inej účtovnej jednotke, ktorá je súčasťou konsolidovaného celku (-)		
B.8.	Príjmy zo splácania dlhodobých pôžičiek poskytnutých účtovnou jednotkou inej účtovnej jednotke, ktorá je súčasťou konsolidovaného celku (+)		
B.9.	Výdavky na dlhodobé pôžičky poskytnuté účtovnou jednotkou tretím osobám s výnimkou dlhodobých pôžičiek poskytnutých účtovnej jednotke, ktorá je súčasťou konsolidovaného celku (-)		-50 000
B.10.	Príjmy zo splácania dlhodobých pôžičiek poskytnutých účtovnou jednotkou tretím osobám s výnimkou dlhodobých pôžičiek poskytnutých účtovnej jednotke, ktorá je súčasťou konsolidovaného celku (+)	10 552	8 209
B.11.	Prijaté úroky s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do prevádzkových činností (+)		
B.12.	Príjmy z dividend a iných podielov na zisku s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do prevádzkových činností (+)		
B.13.	Výdavky súvisiace s derivátmi s výnimkou, ak sú určené na predaj alebo na obchodovanie, alebo sa tieto považujú za peňažné toky z finančnej činnosti (-)		
B.14.	Príjmy súvisiace s derivátmi s výnimkou, ak sú určené na predaj alebo na obchodovanie, alebo sa tieto považujú za peňažné toky z finančnej činnosti (+)		
B.15.	Výdavky na daň z príjmov účtovnej jednotky, ak je ju možné začleniť do investičných činností (-)		
B.16.	Príjmy výnimočného charakteru vzťahujúce sa na investičnú činnosť (+)		
B.17.	Výdavky výnimočného charakteru vzťahujúce sa na investičnú činnosť (-)		
B.18.	Ostatné príjmy vzťahujúce sa na investičnú činnosť (+)		
B.19.	Ostatné výdavky vzťahujúce sa na investičnú činnosť (-)		
B.	Čisté peňažné toky z investičnej činnosti (súčet B.1. až B.19.)	-762 701	-412 026
C.1.	<i>Peňažné toky vo vlastnom imaní (súčet C.1.1. až C.1.8.)</i>	<i>0</i>	<i>0</i>
C.1.1.	Príjmy z upísaných akcií a obchodných podielov (+)		
C.1.2.	Príjmy z ďalších vkladov do vlastného imania spoločníkmi alebo fyzickou osobou, ktorá je účtovnou jednotkou (+)		
C.1.3.	Prijaté peňažné dary (+)		
C.1.4.	Príjmy z úhrady straty spoločníkmi (+)		
C.1.5.	Výdavky na obstaranie alebo spätné odkúpenie vlastných akcií a vlastných obchodných podielov (-)		
C.1.6.	Výdavky spojené so znížením fondov vytvorených účtovnou jednotkou (-)		

C.1.7.	Výdavky na vyplatenie podielu na vlastnom imaní spoločníkmi účtovnej jednotky a fyzickou osobou, ktorá je účtovnou jednotkou (-)		
C.1.8.	Výdavky z iných dôvodov, ktoré súvisia so znížením vlastného imania (-)		
C.2.	<i>Peňažné toky vzniknuté z dlhodobých záväzkov a krátkodobých záväzkov z finančnej činnosti (súčet C.2.1. až C.2.9.)</i>	78 933	577 554
C.2.1.	Príjmy z emisie dlhových cenných papierov (+)		
C.2.2.	Výdavky na úhradu záväzkov z dlhových cenných papierov (-)		
C.2.3.	Príjmy z úverov, ktoré účtovnej jednotke poskytla banka alebo pobočka zahraničnej banky s výnimkou úverov, ktoré boli poskytnuté na zabezpečenie hlavného predmetu činnosti (+)	138 933	604 554
C.2.4.	Výdavky na splácanie úverov, ktoré účtovnej jednotke poskytla banka alebo pobočka zahraničnej banky s výnimkou úverov, ktoré boli poskytnuté na zabezpečenie hlavného predmetu činnosti (-)		
C.2.5.	Príjmy z prijatých pôžičiek (+)		
C.2.6.	Výdavky na splácanie pôžičiek (-)	-60 000	
C.2.7.	Výdavky na úhradu záväzkov z používania majetku, ktorý je predmetom zmluvy o kúpe prenajatej veci (-)		
C.2.8.	Príjmy z ostatných dlhodobých a krátkodobých záväzkov vyplývajúcich z finančnej činnosti účtovnej jednotky s výnimkou tých, ktoré sa uvádzajú osobitne v inej časti prehľadu peňažných tokov (+)		
C.2.9.	Výdavky na splácanie ostatných dlhodobých a krátkodobých záväzkov vyplývajúcich z finančnej činnosti účtovnej jednotky s výnimkou tých, ktoré sa uvádzajú osobitne v inej časti prehľadu peňažných tokov (-)		-27 000
C.3.	Výdavky na zaplatené úroky s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do prevádzkových činností (-)		
C.4.	Výdavky na vyplatené dividendy a iné podiely na zisku s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do prevádzkových činností (-)		
C.5.	Výdavky súvisiace s derivátmi s výnimkou, ak sú určené na predaj alebo na obchodovanie, alebo sa tieto považujú za peňažné toky z investičnej činnosti (-)		
C.6.	Príjmy súvisiace s derivátmi s výnimkou, ak sú určené na predaj alebo na obchodovanie, alebo sa tieto považujú za peňažné toky z investičnej činnosti (+)		
C.7.	Výdavky na daň z príjmov účtovnej jednotky, ak ich možno začleniť do finančných činností (-)		
C.8.	Príjmy mimoriadneho charakteru vzťahujúce sa na finančnú činnosť (+)		
C.9.	Výdavky mimoriadneho charakteru vzťahujúce sa na finančnú činnosť (-)		
C.	Čisté peňažné toky z finančnej činnosti (súčet C.1. až C.9.)	78 933	577 554
D.	Čisté zvýšenie alebo čisté zníženie peňažných prostriedkov (+/-), (súčet A+B+C)	-24 185	34 592
E.	Stav peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov na začiatku účtovného obdobia (+/-)	36 975	2 383
F.	Stav peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov na konci účtovného obdobia pred zohľadnením kurzových rozdielov vyčíslených ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka(+/-)	12 790	36 975
G.	Kurzové rozdiely vyčíslené k peňažným prostriedkom a peňažným ekvivalentom ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka(+/-)		
H.	Zostatok peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov na konci účtovného obdobia upravený o kurzové rozdiely vyčíslené ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka(+/-)	12 790	36 975