

Poznámky k účtovnej závierke zostavenej k 31.12.2021 (Poznámky sú zostavené v zmysle prílohy č.3 k opatreniu č.23377/2014-74. Tie časti poznámok, ktoré sa spoločnosti netýkajú sa v poznámkach neuvádzajú).

Všeobecné informácie o účtovnej jednotke.

1. Obchodné meno a sídlo účtovnej jednotky, dátum jej založenia a dátum jej vzniku:

Pilulka.sk, a. s.

Pestovateľská 17796/3

821 04 Bratislava-mestská časť Ružinov

Spoločnosť Pilulka.sk, a. s. (ďalej len Spoločnosť) bola založená 21. júla 2011 a do obchodného registra bola zapísaná 4. Augusta 2011 (Obchodný register Okresného súdu Bratislava I., oddiel Sa, vložka 5371/B) pod obchodným názvom HERBIA, a. s.. Obchodný názov Pilulka.sk, a. s. používa spoločnosť od 15.4.2020.

2. Opis hospodárskej činnosti Spoločnosti:

- poskytovanie lekárenskej starostlivosti vo verejnej lekárni,
- kúpa tovaru na účely jeho predaja konečnému spotrebiteľovi (maloobchod) alebo iným prevádzkovateľom živnosti (veľkoobchod),
- sprostredkovateľská činnosť v oblasti obchodu,
- reklamné a marketingové služby.

3. Priemerný počet zamestnancov:

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Priemerný prepočítaný počet zamestnancov	70	48
Stav zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, z toho:	86	56
počet vedúcich zamestnancov	2	2

4. Údaj o spoločnosti, či je neobmedzene ručiacim spoločníkom v iných účtovných jednotkách:

Spoločnosť nie je neobmedzene ručiacim spoločníkom v iných účtovných jednotkách.

5. Právny dôvod na zostavenie účtovnej závierky:

Účtovná závierka Spoločnosti k 31.decembru 2021 je zostavená ako riadna účtovná závierka podľa § 17 ods.6 zákona NR SR č.431/2002 Z.z. o účtovníctve v znení zákona č. 465/2008 Z.z. a zákona č. 567/2008 Z.z., za účtovné obdobie od 1. januára 2021 do 31. decembra 2021

6. Dátum schválenia účtovnej závierky za bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie:

Účtovná závierka Spoločnosti k 31. decembru 2020, t.j. za bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie, bola schválená Valným zhromaždením Spoločnosti dňa 21.5.2021

7. Údaje o skupine:

Spoločnosť Pilulka.sk, a. s. je dcérskou spoločnosťou spoločnosti Pilulka Lékarny, a. s., IČ: 03615278, sídlo Drahobejlova 1073/36 Libeň, 190 00 Praha 9. Materská spoločnosť Pilulka Lékarny, a. s., zostavuje konsolidovanú účtovnú závierku.

Kópiu konsolidovanej účtovnej závierky je možné vyžiadať na adrese: Drahobejlova 1073/36 Libeň, 190 00 Praha 9 a bude zverejnená v Obchodnom rejstříku, v ČNB a na Pražské burze.

Informácie o prijatých postupoch.

1. predpoklad, že ÚJ bude nepretržite pokračovať vo svojej činnosti:

Účtovná závierka bola zostavená za predpokladu nepretržitého trvania Spoločnosti.

2. zmeny účtovných zásada metód, dôvod ich uplatnenia a vplyv na hodnotu majetku, záväzkov, vlastného imania a výsledku hospodárenia ÚJ:

V priebehu účtovného obdobia nedošlo k žiadnej zmene účtovných zásad a metód.

3. spôsob oceňovania jednotlivých zložiek majetku a záväzkov:

- Dlhodobý nehmotný a hmotný majetok nakupovaný Spoločnosťou sa oceňuje obstarávacou cenou, ktorá zahŕňa cenu obstarania a náklady súvisiace s obstaraním (clo, prepravu, montáž, poisťné a pod.)
Dlhodobý majetok vytvorený vlastnou činnosťou sa oceňuje vlastnými nákladmi. Vlastné náklady sú všetky priame náklady vynaložené na výrobu, alebo inú činnosť a nepriame (režijné) náklady, ktoré sa vzťahujú na vytváranie dlhodobého majetku. Jednotlivé zložky obstarávacej ceny sa sledujú na kalkulačnom účte obstarania dlhodobého majetku (041, 042).
- Dlhodobý finančný majetok – Dlhové cenné papiere nakupované Spoločnosťou sa v súlade s ustanoveniami § 25 zákona o účtovníctve pri obstaraní oceňujú obstarávacou cenou, ktorej súčasťou sú aj vedľajšie náklady súvisiace s obstaraním cenného papiera, napríklad poplatky a provízie maklérom, poradcom, burzám a podobne. Jednotlivé zložky obstarávacej ceny sa sledujú na kalkulačnom účte obstarania cenných papierov (043).
- Zásoby nakupované sú oceňované v skutočnej cene obstarania, t.j. vo fakturovanej cene. Úroky z cudzích zdrojov nie sú súčasťou obstarávacej ceny. Pri úbytku tovaru materiálu rovnakého druhu je použitá metóda FEFO. (First Exit First Out. Jedná sa o upravenú metódu FIFO)
- Pohľadávky sa podľa § 25 zákona o účtovníctve pri ich vzniku oceňujú menovitou hodnotou. Postúpené pohľadávky a pohľadávky nadobudnuté vkladom do základného imania sa oceňujú obstarávacou cenou, vrátane nákladov súvisiacich s ich obstaraním. Toto ocenenie sa znižuje o pochybné a nevyžiteľné pohľadávky.
- Krátkodobý finančný majetok. Spoločnosť neúčtuje o krátkodobom finančnom majetku. Peňažné prostriedky a ceniny sa oceňujú ich menovitou hodnotou.
- Časové rozlíšenie na strane aktív súvahy. Náklady budúcich období a príjmy budúcich období sa vykazujú vo výške, ktorá je potrebná na dodržanie zásady vecnej a časovej súvislosti s účtovným obdobím.
- Záväzky, vrátane rezerv, dlhopisov, pôžičiek a úverov. Záväzky sa pri ich vzniku 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 účtovej závierke v tomto zistenom ocenení.
Rezervy sú záväzky predstavujúce existujúcu povinnosť, ktorá vznikla z minulých udalostí, je pravdepodobné, že v budúcnosti zníži ekonomické úžitky, pričom nie je známa presná výška tohto záväzku. Tvoria sa na krytie rizík, alebo strát z podnikania. Oceňujú sa v odhadnutej výške potrebnej na splnenie existujúcej povinnosti k závierkovému dňu. Vytvorené rezervy sa môžu použiť len na účel, na ktorý boli vytvorené. Z časového hľadiska sú rezervy členené na dlhodobé a krátkodobé. Z daňového hľadiska sú členené na rezervy zákonné a rezervy ostatné.
- Výdavky budúcich období a výnosy budúcich období sa vykazujú vo výške, ktorá je potrebná na dodržanie zásady vecnej a časovej súvislosti s účtovným obdobím.
- Deriváty. Spoločnosť nevlastnila a ani v roku 2021 nenadobudla deriváty, nemá majetok ani záväzky zabezpečené derivátmi.
- Prenajatý majetok a majetok obstaraný na základe zmluvy o kúpe prenajatej veci. Majetok prenajatý na základe operatívneho leasingu vykazuje ako svoj majetok jeho vlastník. Majetok prenajatý na základe finančného leasingu vykazuje ako svoj majetok jeho nájomca.
- V zmysle § 74 PÚ ods.2 sú zľavy z ceny súčasťou tržieb a spoločnosť ich účtuje ako zníženie ceny a to za účelom zvýhodnených podmienok pre odberateľov. V účtovej evidencii je zabezpečené, aby všetky druhy zliav, podľa jednotlivých odberateľov boli evidované samostatne. Jedná sa o zľavy z ceny za odobraté množstvo z dôvodu podieľania sa na reklame tovaru, služby. Za zľavu v zmysle interných postupov sa nepovažuje nepeňažné dodanie iného druhu tovaru ako je poskytnutý tovar, alebo služba, napr. tovar zdarma a prezentačné akcie.
- Daň z príjmov. Na ľarchu účtu 341 spoločnosť účtuje platené preddavky na daň z príjmov v priebehu roka. Daňou z príjmov právnických osôb je zdaňovaný výsledok hospodárenia Spoločnosti po jeho transformácii na daňový základ podľa zákona o dani z príjmov. Zostatok účtu 341 – Daň z príjmov vyjadruje výsledný zúčtovací vzťah Spoločnosti voči štátnemu rozpočtu. Zrážková daň z úrokov pripísaných na účet Spoločnosti sa považuje za daň konečnú.
- Odložená daň vyjadruje sumu dane z príjmov, ktorá sa vyúčtuje ako zvýšenie, alebo zníženie nákladov Spoločnosti

z toho dôvodu, že vybrané druhy nákladov a výnosov sú súčasťou základu dane v inom zdaňovacom období, než v ktorom sú súčasťou výsledku hospodárenia Spoločnosti. Odložená daň môže mať podobu odloženého daňového záväzku, alebo odloženej daňovej pohľadávky, čo závisí od druhu prechodného rozdielu a účtuje sa na účet 481. Odložená daň z príjmov sa účtuje pri:

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

O odloženej daňovej pohľadávke Spoločnosť účtuje len vtedy, ak je pravdepodobné, že základ dane, voči ktorému bude možné vyrovnáť sumy uvedené v bodoch a) -c), je dosiahnuteľný. Za dosiahnuteľný sa považuje, ak voči tomu istému daňovému úradu a u toho istého daňovníka existujú dostatočné zdaniteľné rozdiely, ktorých krytie sa v budúcnosti očakáva:

- V rovnakom období ako očakávané krytie odpočítateľných dočasných rozdielov, alebo
- V obdobiach, v ktorých môže byť umorená daňová strata, ku ktorej sa táto odložená daňová pohľadávka vzťahuje.

➤ Tvorba odpisového plánu pre dlhodobý majetok:

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 EUR a nižšia, sa odpisuje jednorazovo pri uvedení do používania. (518) Predpokladaná doba používania, metóda odpisovania a odpisová sadza sú vedené v nasledujúcej tabuľke:

	Predpokladaná doba používania	Metóda odpisovania	Ročná odpisová sadzba v %
Modul párovania	5	rovnomerne	20
Licencia ERP systému	5	rovnomerne	20
Oceniteľné práva – tržná kapitalizácia firmy	5	rovnomerne	20

Odpisy dlhodobého hmotného majetku sú stanovené vychádzajúc z predpokladanej doby jeho používania a predpokladaného priebehu jeho opotrebenia. Odpisovať sa začína dňom, kedy bol dlhodobý majetok uvedený do používania. Drobný hmotný majetok, ktorého obstarávací cena (resp. vlastné náklady) je v rozpätí od 120 € do 1 700 EUR, sa odpisuje na základe internej smernice 60 mesiacov. Odpisovať sa začína v momente zaradenia drobného dlhodobého majetku do používania. Drobný majetok, ktorého obstarávací cena je nižšia ako 120 € sa zúčtuje jednorazovo do nákladov (501). Pozemky sa neodpisujú. Predpokladaná doba používania, metóda odpisovania a odpisová sadzba sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

	Predpokladaná doba používania v rokoch	Metóda odpisovania	Ročná odpisová sadzba v %
Osobné vozidlo	4	rovnomerne	25
Kanc. technika – počítače, server	4	rovnomerne	25
Vybavenie skladu – čítačky	4	rovnomerne	25
Pásový dopravník	6	rovnomerne	16,6
Súbor vybavenia skladu – regály, stoly	6	rovnomerne	16,6
Priemyselný zabezpečovací systém	4	rovnomerne	25
Súbor majetku – televízory do skladu	4	rovnomerne	25
Pilulka Boxy	12	rovnomerne	8,3

Klimatizačné jednotky	12	rovnomerne	8,3
Vysokozdvížený vozík	6	rovnomerne	16,6
Mezanínová konštrukcia	6	rovnomerne	16,6
Server	4	rovnomerne	25

- Dotácie poskytnuté na obstaranie majetku:
V roku 2021 neboli spoločnosti poskytnuté žiadne dotácie na obstaranie dlhodobého majetku.

Informácie, ktoré vysvetľujú a doplňujú položky súvahy.

1. Informácie o údajoch vykázaných na strane aktív súvahy.

a) dlhodobý nehmotný majetok a dlhodobý hmotný majetok:

Tabuľka č. 1

Dlhodobý nehmotný majetok	Bežné účtovné obdobie							Spolu
	Aktivované náklady na vývoj	Softvér	Oceniteľné práva	Goodwill	Ostatný DNM	Obstarávaný DNM	Poskytnuté preddavky na DNM	
a	b	c	d	e	f	g	h	i
Prvotné ocenenie								
Stav na začiatku účtovného obdobia		16 859	349 834					366 693
Prírastky		3 143				3 143		6 286
Úbytky						3 143		3 143
Presuny								
Stav na konci účtovného obdobia		20 002	349 834					369 836
Oprávky								
Stav na začiatku účtovného obdobia		7 895	110 781					118 676
Prírastky		3 824	69 966					73 790
Úbytky								
Stav na konci účtovného obdobia		11 719	180 747					192 466
Opravné položky								
Stav na začiatku účtovného obdobia								
Prírastky								
Úbytky								
Stav na konci účtovného obdobia								
Zostatková hodnota								
Stav na začiatku účtovného obdobia		8 964	239 053					248 017
Stav na konci účtovného obdobia		8 283	169 087					177 370

Tabuľka č. 2

Dlhodobý nehmotný majetok	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie							
	Aktivované náklady na vývoj	Softvér	Oceniť- né práva	Goodwill	Ostatný DNM	Obsta- rávaný DNM	Poskytnuté preddavky na DNM	Spolu
a	b	c	d	e	f	g	h	i
Prvotné ocenenie								
Stav na začiatku účtovného obdobia		16 341	349 834					366 175
Prírastky		518				518		1 036
Úbytky						518		518
Presuny								
Stav na konci účtovného obdobia		16 859	349 834					366 693
Oprávky								
Stav na začiatku účtovného obdobia		4 594	40 814					45 408
Prírastky		3 301	69 967					73 268
Úbytky								
Stav na konci účtovného obdobia		7 895	110 781					118 676
Opravné položky								
Stav na začiatku účtovného obdobia								
Prírastky								
Úbytky								
Stav na konci účtovného obdobia								
Zostatková hodnota								
Stav na začiatku účtovného obdobia		11 747	309 020					320 767
Stav na konci účtovného obdobia		8 964	239 053					248 017

Tabuľka č. 3

Dlhodobý hmotný majetok	Bežné účtovné obdobie								
	Pozemky	Stavby	Samostatné hnutelné veci a súbory hnutelných vecí	Pestovateľské celky trvalých porastov	Základné stádo a ťažné zvieratá	Ostatný DHM	Obstarávaný DHM	Poskytnuté preddavky na DHM	Spolu
a	b	c	d	e	f	g	h	i	j
Prvotné ocenenie									
Stav na začiatku účtovného obdobia			75 887			67 103			142 990
Prírastky			792 733			59 294	853 536		1 705 563
Úbytky							852 028		852 028
Presuny									
Stav na konci účtovného obdobia			868 620			126 397	1 509		996 526
Oprávky									
Stav na začiatku účtovného obdobia			24 794			13 970			38 764
Prírastky			22 549			18 133			40 682
Úbytky									
Stav na konci účtovného obdobia			47 343			32 103			79 446
Opravné položky									
Stav na začiatku účtovného obdobia									
Prírastky									
Úbytky									
Stav na konci účtovného obdobia									
Zostatková hodnota									
Stav na začiatku účtovného obdobia			51 093			53 133			104 226
Stav na konci účtovného obdobia			821 277			94 294	1509		917 080

Tabuľka č. 4

Dlhodobý hmotný majetok	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie								
	Pozemky	Stavby	Samostatné hnutelné veci a súbory hnutelných vecí	Pestovateľské celky trvalých porastov	Základné stádo a ťažné zvieratá	Ostatný DHM	Obstarávaný DHM	Poskytnuté preddavky na DHM	Spolu
a	b	c	d	e	f	g	h	i	j
Prvotné ocenenie									
Stav na začiatku účtovného obdobia			56 038			32 443			88 481
Prírastky			19 849			34 660	54 509		109 018
Úbytky							54 509		54 509
Presuny									
Stav na konci účtovného obdobia			75 887			67 103			142 990
Oprávky									
Stav na začiatku účtovného obdobia			14 955			3 902			18 857
Prírastky			9839			10 068			19 907
Úbytky									
Stav na konci účtovného obdobia			24 794			13 970			38 764
Opravné položky									
Stav na začiatku účtovného obdobia									
Prírastky									
Úbytky									
Stav na konci účtovného obdobia									
Zostatková hodnota									
Stav na začiatku účtovného obdobia			41 083			28 541			69 624
Stav na konci účtovného obdobia			51 093			53 133			104 226

b) spôsob a výška poistenia dlhodobého nehmotného majetku a dlhodobého hmotného majetku:

Dlhodobý hmotný majetok je poistený pre prípad škôd spôsobených živelnou udalosťou, vandalizmom a odcudzením v ČSOB poisťovni. Celková hodnota ročného poistného je 998,80 Eur s platnosťou od 1.8.2021. Spoločnosť má zároveň uzatvorené poistenie aj v Generali Poisťovni, a. s., kde sú poistené hnutelné veci. Celkové ročné poistné pre rok 2021 bolo stanovené na 1 824,56 Eur, s platnosťou od 15.6.2021.

c) informácia o dlhodobom nehmotnom majetku a dlhodobom hmotnom majetku, na ktorý je zriadené záložné právo: Spoločnosť nemá majetok na ktorý je zriadené záložné právo.

d) informácie o obstarávacej cene dlhodobého finančného majetku v členení podľa jednotlivých položiek súvahy:

Spoločnosť nevlastní dlhodobý finančný majetok.

e) opravné položky k zásobám:

Spoločnosť tvorila opravné položky k zásobám. Spoločnosť k 1.1.2021 zmenila účtovnú politiku tvorby OP k zásobám nasledovne:

K zásobám bez obrátky 365-730 dní tvorí OP vo výške 10%, k zásobám bez obrátky 731-1095 dní tvorí OP vo výške 30%, zásoby bez obrátky 1096 – 1460 dní tvorí OP vo výške 50%. Pri zásobách bez obrátky nad 1460 dní tvorí spoločnosť OP vo výške 100%. Postup tvorby OP k zásobám po bez pohybu a pred expiráciou má spoločnosť popísané v internej smernici.

V nasledujúcich tabuľkách je zaznamenaná tvorba a zúčtovanie OP k zásobám v bežnom účtovnom období a v bezprostredne predchádzajúcom období.

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					
Nedokončená výroba a polotovary vlastnej výroby					
Výrobky					
Zvieratá					
Tovar	1 895	13 107	1 895		13 107
Nehnutelnosť na predaj					
Poskytnuté preddavky na zásoby					
Zásoby spolu	1 895	13 107	1 895		13 107

Zásoby	Bezprostredne predchádzajúce 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					
Nedokončená výroba a polotovary vlastnej výroby					
Výrobky					
Zvieratá					
Tovar	0	1 895			1 895
Nehnutelnosť na predaj					
Poskytnuté preddavky na zásoby					
Zásoby spolu	0	1 895			1 895

f) vývoj opravnej položky k pohľadávkam v priebehu účtovného obdobia:

Spoločnosť tvorila k 31.12.2020 opravnú položku k dlhodobej pohľadávke v zmysle § 18 ods. 8 PU. K 31.12.2021 spoločnosť zúčtovala OP k dlhodobej pohľadávke. Priebeh zúčtovania OP k dlhodobej pohľadávke je zaznamenaný v nasledovných tabuľkách.

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					
Pohľadávky voči dcérskej účtovnej jednotke a materskej účtovnej jednotke					
Ostatné pohľadávky v rámci kons. celku					
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu					
Iné pohľadávky	4 700		1 130		3 570
Pohľadávky spolu	4 700		1 130		3 570

Pohľadávky	Bezprostredne predchádzajúce 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					
Pohľadávky voči dcérskej účtovnej jednotke a materskej účtovnej jednotke					
Ostatné pohľadávky v rámci kons. celku					
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu					
Iné pohľadávky	0	5 805	1 105		4 700
Pohľadávky spolu	0	5 805	1 105		4 700

g) veková štruktúra pohľadávok:

Tabuľka č. 1

Názov položky	V lehote splatnosti	Po lehote splatnosti	Pohľadávky spolu
a	b	c	d
Dlhodobé pohľadávky			
Pohľadávky z obchodného styku			
Pohľadávky voči dcérskej účtovnej jednotke a materskej účtovnej jednotke			
Ostatné pohľadávky v rámci konsolidovaného celku			
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu			
Iné pohľadávky	51 980		51 980
Dlhodobé pohľadávky spolu	51 980		51 980
Krátkodobé pohľadávky			
Pohľadávky z obchodného styku	569 715	168 226	737 941
Pohľadávky voči dcérskej účtovnej jednotke a materskej účtovnej jednotke	581		581
Ostatné pohľadávky v rámci konsolidovaného celku			
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu			
Sociálne poistenie			
Daňové pohľadávky a dotácie			
Iné pohľadávky	800		800
Krátkodobé pohľadávky spolu	571 096	168 226	739 322

h) odložená daňová pohľadávka:

Informácie o odloženej daňovej pohľadávke sa nachádzajú na strane 11.

i) významné zložky krátkodobého finančného majetku:

Tabuľka č. 1

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Pokladnica, ceniny	67	83
Bežné bankové účty	56 456	44 557
Bankové účty termínované		
Peniaze na ceste		
Spolu	56 523	44 640

j) významné položky časového rozlíšenia nákladov budúcich období a príjmov budúcich období:

Opis položky časového rozlíšenia	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Náklady budúcich období dlhodobé, z toho:	77	0
Ostatné (licencie, ostatné)	77	0
Náklady budúcich období krátkodobé, z toho:	17 861	30 400
Poistné	1 504	1 310
Nájomné	12 963	11 888
Ostatné (licencie, ostatné)	3 471	17 202
Príjmy budúcich období dlhodobé, z toho:	0	0
	0	0
Príjmy budúcich období krátkodobé, z toho:	0	0
Obratový a marketingový bonus	0	0

2. Informácie o údajoch vykazaných na strane pasív súvahy

a) vlastné imanie:

Informácie o vlastnom imaní sú uvedené na stranách 21-22.

b) Informácie o rozdelení účtovného zisku alebo o vysporiadaní účtovnej straty

Tabuľka č. 1

Názov položky	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Rozdelenie účtovného zisku / Vysporiadanie účtovnej straty (HV zisk)	56 334
Prídel do zákonného rezervného fondu	2 500
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	53 834
Rozdelenie podielu na zisku spoločníkom, členom	
Spolu	56 334
Názov položky	Bežné účtovné obdobie
Rozdelenie účtovného zisku / Vysporiadanie účtovnej straty (HV strata)	-34 589
Prídel do zákonného rezervného fondu	
Prídel do štatutárnych a ostatných fondov	
Prídel do sociálneho fondu	
Prídel na zvýšenie základného imania	
Úhrada straty minulých období	
Prevod na neuhradené straty minulých rokov	-34 589
Rozdelenie podielu na zisku spoločníkom, členom	
Iné	
Spolu	-34 589

c) informácie o jednotlivých druhoch rezerv:

Tabuľka č. 1

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:					
Odchodné					
Krátkodobé rezervy, z toho:	38 171	89 625	32 171		95 625
Nevyfakturované služby		400			400
Rezerva audit + overenie výročnej správy	950	1 950	950		1 950
Nevyčerpané dovolenky a odvody	31 021	72 403	31 021		72 403
Rezerva na odmeny za 4.Q.2021		14 872			14 872
Rezerva na odchodné					
Rezerva na pokuty a penále	6 200		200		6 000

Tabuľka č. 2

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
Krátkodobé rezervy, z toho:	145 056	38 171	17 793		38 171
Nevyfakturované služby	127 263				
Rezerva audit + overenie výročnej správy	2 250	950	2 250		950
Nevyčerpané dovolenky a odvody	15 543	31 021	15 543		31 021
		6 200			6 200

d) záväzky:

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka vrátane	3 352 165	1 736 792
z toho záväzky po lehote splatnosti	246 931	36 676
z toho záväzky z obchodného styku	246 931	36 676
z toho záväzky z obchodného styku	3 059 097	1 485 922
z toho záväzky voči spoločníkom	0	0
z toho záväzky voči zamestnancom	84 437	55 100
z toho záväzky zo sociálneho poistenia	49 124	32 764
z toho daňové záväzky	155 105	160 925
z toho ostatné záväzky	4 402	2 081
Krátkodobé záväzky spolu	3 352 165	1 736 792
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti jeden rok až päť rokov	410 553	4 271
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti nad päť rokov		
Dlhodobé záväzky spolu	410 553	4 271

e) odložená daňová pohľadávka a záväzok.

Informácie o odloženej daňovej pohľadávke a odloženom daňovom záväzku

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou majetku a daňovou základňou, z toho:	-	3 344
odpočítateľné	-	-
zdaniteľné	-	702
Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou záväzkov a daňovou základňou, z toho:	338 826	358 361
odpočítateľné	338 826	358 361
zdaniteľné	-	-
Možnosť umorovať daňovú stratu v budúcnosti	210 644	235 644
Možnosť previesť nevyužitú daňovú odpočty	-	-
Sadzba dane z príjmov (v %)	21%	21%
Odložená daňová pohľadávka	71 154	76 641
Uplatnená daňová pohľadávka	5 487	21 062
Zaúčtovaná ako zníženie nákladov	5 487	21 062
Zaúčtovaná do vlastného imania	-	-
Odložený daňový záväzok	-	702
Zmena odloženého daňového záväzku	702	702
Zaúčtovaná ako náklad	702	702
Zaúčtovaná do vlastného imania	-	-

f) sociálny fond:

Čerpanie sociálneho fondu v priebehu roku 2021 vo výške 6 150,- Eur, bolo použité nasledovne: Suma 2 000,- Eur bola poskytnutá zamestnankyni ako mimoriadna sociálna výpomoc pri tragickej udalosti. Suma 4 150 € bola použitá ako príspevok na teambuilding pre zamestnancov.

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Začiatkový stav sociálneho fondu	3 904	1 058
Tvorba sociálneho fondu na ťarchu nákladov	5 827	3 996
Tvorba sociálneho fondu zo zisku	-	-
Ostatná tvorba sociálneho fondu	-	-
Tvorba sociálneho fondu spolu	5 827	3 996
Čerpanie sociálneho fondu	6 150	1 150
Konečný zostatok sociálneho fondu	3 582	3 904

g) časové rozlíšenie výdavkov budúcich období a výnosov budúcich období:

Informácie o položkách časového rozlíšenia na strane pasív

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Výdavky budúcich období dlhodobé, z toho:	0	0
Výdavky budúcich období krátkodobé, z toho:	180	0
Poplatok za prevádzkovanie samoobsluž. automatu	180	0
Výnosy budúcich období dlhodobé, z toho:	0	0
Výnosy budúcich období krátkodobé, z toho:	0	0
	0	0

Informácie, ktoré vysvetľujú a dopĺňajú položky výkazu ziskov a strát.

1. Informácie o výnosoch

a) tržby za vlastné výkony a tovar:

Oblasť odbytu	Výrobky		Tovar		Služby, material...	
	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
a	B	c	d	e	f	G
Tuzemsko			17 995 124	14 422 800	937 650	738 208
Zahraničie			808 494	108 187	228 136	239 946
Spolu	0	0	18 803 618	14 530 987	1 165 786	978 154

b) informácie o výnosoch pri aktivácii nákladov a o výnosov z hospodárskej činnosti, finančnej činnosti a mimoriadnej činnosti:

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Významné položky pri aktivácii nákladov, z toho:	0	0
Aktivácia dlhodobého hmotného majetku		0
Ostatné významné položky výnosov z hospodárskej činnosti, z toho:	18 844	36 911
Ostatné výnosy z hospodárskej činnosti – náhrada škody	1 006	
Ostatné výnosy z hospodárskej činnosti – zaokrúhlenie		1 370
Ostatné výnosy z hospodárskej činnosti – ostatné	16 890	35 541
Ostatné výnosy z hospodárskej činnosti dotácia zo ŠR	948	
Finančné výnosy, z toho:	187	2 356
Kurzové zisky, z toho:	187	118
kurzové zisky ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka	0	0
<i>Ostatné významné položky finančných výnosov, z toho:</i>		
Výnosové úroky	0	2 238
Tržby z predaja cenných papierov		
Výnosy z cenných papierov		
Mimoriadne výnosy, z toho:	0	0

c) informácie o čistom obrate:

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Tržby za služby	1 165 786	978 154
Tržby za tovar	18 803 618	14 530 987
Čistý obrat celkom	19 969 404	15 509 141

2. Informácie o nákladoch

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Náklady za poskytnuté služby, z toho:	2 887 942	2 110 013
<i>Náklady voči audítorovi, audítorskej spoločnosti, z toho:</i>	5 483	4 440
náklady za overenie individuálnej účtovnej závierky	5 250	3 650
<i>Ostatné neaudítorské služby</i>	233	790
<i>Ostatné významné položky nákladov za poskytnuté služby, z toho:</i>	2 882 459	2 105 573
Preprava	905 658	740 440
Nájomné	161 112	144 153
Účtovné, finančné a právne služby	109 687	145 963
Školenia	2 195	
Provízie za benefičné programy	66 385	31 341
Externý marketing a inzercia	697 014	395 527
Telefóny, internet, IT služby	73 453	54 092
Obchodné služby	138 272	62 248
Ostatné služby	235 509	97 421
Reprezentačné	17 457	18 555
Cestovné	11 685	2 545
Operatívny leasing	25 120	15 651
IC služby	437 460	394 540
Opravy a udržiavanie	1 452	3 097
Ostatné významné položky nákladov z hospodárskej činnosti, z toho:	1 716 809	1 149 257
Osobné náklady	1 540 058	1 030 782
z toho mzdové náklady	1 106 376	743 890
z toho náklady na sociálne poistenie	276 783	110 581
z toho náklady na zdravotné poistenie	104 063	71 915
z toho sociálne náklady	52 836	32 481
Dane a poplatky	4 698	5 195
Odpisy	124 480	93 181
Ostatné náklady na hospodársku činnosť	47 831	67 909
Finančné náklady, z toho:	9 754	2 918
<i>Kurzové straty, z toho:</i>	2 546	961
kurzové straty ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka	0	0
<i>Ostatné významné položky finančných nákladov, z toho:</i>	7 241	1 957
Nákladové úroky	6 116	3
Iné finančné náklady	1 125	1 954
Mimoriadne náklady, z toho:		

3. Daň z príjmov

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:	3 248	x	x	78 099	x	x
teoretická daň	x	682	21%	x	16 401	21%
Daňovo neuznané náklady	457 027	95 976	2954,92%	209 497	43 994	56,33%
Výnosy nepodliehajúce dani	157 389	33 052	1017,60%	125 094	26 270	33,64%
Umorenie daňovej straty	183 143	38 460	1184,11%	162 502	34 125	43,70%
Spolu	119 973	25 146	774,20%	0	0	0%
Splatná daň z príjmov	x	33 052	1017,61%	x	0	0%
Zrážková daň	x	0	0,00%	x	0	0,00%
Odložená daň z príjmov	x	4 785	147,32%	x	-20 360	-26,07%
Celková daň z príjmov	X	37 837	1164,93%	X	-20 360	-26,07%

Informácie o príjmoch a výhodách členov štatutárnych orgánov, dozorných orgánov a iných orgánov účtovnej jednotky

Štatutári nepoberali v roku 2021 žiadne príjmy z titulu výkonu funkcie.

Druh príjmu, výhody a	Hodnota príjmu, výhody súčasných členov orgánov b			Hodnota príjmu, výhody bývalých členov orgánov c		
	štatutárnych	dozorných	iných	štatutárnych	dozorných	iných
	Časť 1 - Bežné účtovné obdobie			Časť 1 - Bežné účtovné obdobie		
	Časť 2 - Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie			Časť 2 - Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie		
Peňažné príjmy						
Nepeňažné príjmy						
Peňažné preddavky						
Nepeňažné preddavky						
Poskytnuté úvery						
Poskytnuté záruky						
Iné						

Ekonomické vzťahy medzi ÚJ a spriaznenými osobami

Spriaznená osoba	Kód druhu obchodu	Hodnotové vyjadrenie obchodu	
		Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
a	b	c	d
CoPharm, a.s.		0	-34 364
z toho tovar		0	9 389
z toho služby		0	-43 753
Pilulka Distribuce s.r.o.		0	-99 488
z toho tovar		0	-4 545
z toho služby		0	-94 943
z toho hmotný majetok		0	
z toho nehmotný majetok		0	
Pilulka Lékárny, a.s.		137 578	-107 625
z toho tovar		660 907	92 371
z toho služby		-447 168	-202 234
z toho úroky		-6 116	2 238
z toho hmotný majetok		-70 045	0
CYTOPATHOS spol. s r.o..		-4 126	5 898
z toho tovar		5 244	6 498
z toho služby		-9 370	-600
Medicentrum Trnávka s.r.o.		0	870
z toho tovar		0	870
z toho hmotný majetok		0	0
MI Medical s.r.o.		-90 000	-85 720
z toho tovar		-30 000	-31 720
z toho služby		-60 000	-54 000
Mgr. Ľuboš Baran		0	-34 950
z toho služby		0	-34 950
TOP FARMA, s.r.o.			
z toho služby			
MK advisory s.r.o.		0	-18 500
z toho služby		0	-18 500
Slovamet s.r.o.		0	-18 500
z toho služby		0	-18 500

Obchodné transakcie boli v cenách obvyklých, ktoré účtujeme pri obchodných transakciách so všetkými obchodnými partnermi.

Skutočnosti, ktoré nastali po dni, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka do dňa zostavenia účtovnej závierky

Po 31. decembri 2021 nenastali žiadne udalosti majúce významný vplyv na verné zobrazenie skutočností, ktoré sú predmetom účtovníctva. Zvážili sme všetky potenciálne dopady COVID19 na naše podnikateľské aktivity a dospeli sme k záveru, že nemajú významný vplyv na našu schopnosť pokračovať nepretržite v činnosti a fungovať ako zdravý subjekt.

Informácie o zmenách vlastného imania

Informácie o zmenách vlastného imania

Tabuľka č. 1

Položka vlastného imania	Bežné účtovné obdobie				Stav na konci účtovného obdobia
	Stav na začiatku účtovného obdobia	Prírastky	Úbytky	Presuny	
a	b	c	d	e	f
Základné imanie	25 000				25 000
Vlastné akcie a vlastné obchodné podiely					
Zmena základného imania					
Pohľadávky za upísané vlastné imanie					
Emisné ážio					
Ostatné kapitálové fondy	1 428 230				1 428 230
Zákonný rezervný fond (nedeliteľný fond) z kapitálových vkladov					
Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov					
Oceňovacie rozdiely z kapitálových účastín					
Oceňovacie rozdiely z precenenia pri zlúčení, splnutí a rozdelení					
Zákonný rezervný fond				2 500	2 500
Nedeliteľný fond					
Štatutárne fondy a ostatné fondy					
Nerozdelený zisk minulých rokov	42 003	53 834			95 837
Neuhradená strata minulých rokov	-1 292 378				-1 292 378
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	56 334	-34 589	53 834	-2 500	-34 589
Vyplatené dividendy					
Ostatné položky vlastného imania					
Účet 491 - Vlastné imanie fyzickej osoby - podnikateľa					

Tabuľka č. 2

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	25 000				25 000
Vlastné akcie a vlastné obchodné podiely					
Zmena základného imania					
Pohľadávky za upísané vlastné imanie					
Emisné ážio					
Ostatné kapitálové fondy	1 328 230	100 000			1 428 230
Zákonný rezervný fond (nedeliteľný fond) z kapitálových vkladov					
Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov					
Oceňovacie rozdiely z kapitálových účastín					
Oceňovacie rozdiely z precenenia pri zlúčení, splynutí a rozdelení					
Zákonný rezervný fond					
Nedeliteľný fond					
Štatutárne fondy a ostatné fondy					
Nerozdelený zisk minulých rokov	42 003				42 003
Neuhradená strata minulých rokov	-1 058 850	-233 528			-1 292 378
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	-233 528	56 334	-233 528		56 334
Vyplatené dividendy					
Ostatné položky vlastného imania	25 000				25 000
Účet 491 - Vlastné imanie fyzickej osoby - podnikateľa					

Prehľad peňažných tokov

		2021	2020
	Peňažné toky z prevádzkovej činnosti		
Z	Výsledok hospodárenia pred zdanením	3 248	78 098
A.1.	Nepeňažné operácie ovplyv. HV	209 524	139 037
A.1.1.	Odpisy dlhodobého majetku	124 480	93 181
A.1.4	Zmena stavu dlhodobých rezerv	57 454	20 378
A.1.5.	Zmena stavu opravných položiek	10 082	6 595
A.1.6.	ZS časové rozlíšenie N a V	12 642	21 118
A.1.8.	Úroky účtované do nákladov	6 116	3
A.1.9.	Úroky účtované do výnosov	0	-2 238
A.1.10.	Kurzový zisk k peň.prostr. ku dňu zostav. ÚZ	0	0
A.1.11.	Kurzová strata k peň.prostr. ku dňu zostav. ÚZ	0	0
A.1.12.	Výsledok z predaja dlhodobého majetku	-1 250	0
A.1.13.	Ostatné položky nepeňažného charakteru	0	0
A.2.	Zmeny pracovného kapitálu	264 958	-346 901
A.2.1.	Zmena stavu pohľadávok z prevádzkovej čin.	-207 393	-268 876
A.2.2.	Zmena stavu záväzkov z prevádzkovej čin.	1 582 489	228 988
A.2.3.	Zmena stavu zásob	-1 110 138	-307 013
A.2.4.	Zmena stavu prevádzk. PP / ktk. účet /	0	0
A.3.	Prijaté úroky	0	2 238
A.4.	Zaplatené úroky	-6 116	-3
A.5.	Zisk z predaja stálych aktív	0	0
A.6.	Dividendy a podiely na zisku vyplatené	0	0
A.7.	Výdavky na daň z príjmov	0	0
A	Peňažné toky z prevádzkovej činnosti	471 614	-127 531
B	Peňažné toky z investičnej činnosti	-865 847	-55 027
B.2.	Výdavky na obstaranie DHM	-867 097	-55 027
B.5.	Príjmy z predaja DHM	1 250	0
C	Peňažné toky z finančných činností	406 116	100 000
C.1.1.	Príjmy z upísaných obchodných podielov	0	0
C.1.2.	Príjmy z ďalších vkladov do vlastného imania spoločníkmi alebo fyzickou osobou, ktorá je účtovnou jednotkou (+)	0	100 000
C.2.3.	Príjmy z bank. úverov	0	0
C.2.4.	Výdavky na splátky bank. úverov	0	0
C.2.5.	Príjmy z pôžičiek	606 116	0
C.2.6.	Výdavky na splatenie pôžičiek spoločníkom	-200 000	0
C.2.7.	Výdavky na úhradu záväzkov z leasingu		
C.4.	Výdavky na vyplatené dividendy		
D	Čisté zvýšenie / zníženie PP a PE	11 883	-82 558
E	Stav PP a ekvív. 1.1. bežného roku	44 640	127 198
F	Stav PP a ekvivalentov pred úpravou o kurzové rozdiely k 31.12.	44 640	127 198
G	Kurzové rozdiely vyčíslené k 31.12.		
H	Zostatok PP a PE upravený o kurzové rozdiely	56 523	44 640