

POZNÁMKY K ÚČTOVNEJ ZÁVIERKE 2021

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 2021

Test veľkostnej skupiny účtovnej jednotky

	rok 2019	rok 2020	Áno / Nie
Netto aktíva celkom	7 904 074	8 572 289	Áno
Čistý obrát celkom	23 337 362	26 765 677	Áno
Počet zamestnancov	100	100	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 2020, za predchádzajúce účtovné obdobie, bola schválená valným zhromaždením Spoločnosti dňa 18. júna 2021.

4. 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 platnom znení, za účtovné obdobie od 1.1.2021 do 31.12.2021. 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 2021
Priemerný prepočítaný počet zamestnancov	100	105,5
Počet zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, z toho:	101	107
- 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 / 40 rokov	rovnomerne
Nehmotný - softvér	013	501 – 2 400	2 roky	rovnomerne
Nehmotný - softvér	013	2 400 a viac	5 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 2021
- overenie účtovnej závierky a výročnej správy 2021
- odmeny zamestnancom za rok 2021 v závislosti od výšky hospodárskeho výsledku
- doplatok provízií obchodným zástupcom a zamestnancom za splnenie obchodného plánu za rok 2021

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)

Prenajatý majetok a majetok obstaraný na základe zmluvy o lízingu hnuteľných vecí bol ocenený obstarávacou cenou.

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 1							
	Náklady na vývoj (012)	Softvér (013)	Oceniteľné práva (014)	Goodwill (015)	Ostatný DNM (019)	Obstaranie DNM (041)	Poskytnuté preddavky na DNM (051)	Spolu
a	b	c	d	e	f	g	h	i
Prvotné ocenenie								
Stav na začiatku účt. obdobia	0	638 963	0	0	0	60 075	0	699 038
Prírastky	0	0	0	0	0	218 575	0	218 575
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0
Presuny	0	13 236	0	0	0	-13 236	0	0
Stav na konci účt. obdobia	0	652 199	0	0	0	265 414	0	917 613
Oprávky								
Stav na začiatku účt. obdobia	0	534 650	0	0	0	0	0	534 650
Prírastky	0	51 609	0	0	0	0	0	51 609
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav na konci účt. obdobia	0	586 259	0	0	0	0	0	586 259
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	104 313	0	0	0	60 075	0	164 388
Stav na konci účt. obdobia	0	65 940	0	0	0	265 414	0	331 354

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

- 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 1								
	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	1 695 639	1 810 950	0	0	13 438	682 881	0	4 331 689
Prírastky	0	0	0	0	0	0	817 343	0	817 343
Úbytky	0	0	133 063	0	0	0	-151	0	132 912
Presuny	10 970	0	332 411	0	0	0	-340 183	0	3 198
Stav na konci účt. obdobia	139 751	1 695 639	2 010 298	0	0	13 438	1 160 192	0	5 019 318
Oprávky									
Stav na začiatku účt. obdobia	0	880 062	1 359 981	0	0	13 438	0	0	2 253 481
Prírastky	0	82 378	258 934	0	0	0	0	0	341 312
Úbytky	0	0	133 063	0	0	0	0	0	133 063
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav na konci účt. obdobia	0	962 440	1 485 852	0	0	13 438	0	0	2 461 730
Opravné položky									
Stav na začiatku účt. obdobia	0	0	0	0	0	0	20 272	0	20 272
Prírastky	0	0	0	0	0	0	1 689	0	1 689
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	21 961	0	21 961
Zostatková hodnota									
Stav na začiatku účt. obdobia	128 781	815 577	450 969	0	0	0	662 609	0	2 057 936
Stav na konci účt. obdobia	139 751	733 199	524 446	0	0	0	1 138 231	0	2 535 627

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

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 2021
Dlhodobý hmotný majetok, na ktorý je zriadené záložné právo*	1 668 424
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 31.12.2021.

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	133 000,00	
	Pripoistenie – cennosti pri preprave (krádež)	16 500,00	
	Budova sklad – Priemyselná 941, ZH	2 450 000,00	
	Poistenie zásob – Priemyselná 941, ZH	3 350 000,00	
	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 2021 činila 32 123 €, z toho:

- Havarijné a Zákonné poistenie áut: 22 006 € (účet 548/700).
- Poistenie budov, zásob, hmotného majetku, cenín: 10 117 € (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 1										
	Podielová účasť v PUJ (061A, 062A 063A)	Podielová účasť, okrem PUJ (062A)	Ostatné CP a podiely (063A)	Pôžičky PUJ (066A)	Pôžičky, okrem PUJ (066A)	Ostatné pôžičky (067A)	Dlhové CP a ostatný DFM (065A, 069A)	Pôžičky a ostatný DFM (T≥1R) (066A,067A, 069A)	Účty v bankách (T>1R) (22xA)	Obstaranie a preddavky (043,053)	SPOLU
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 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

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 nevyplýva žiadne obmedzenie pri nakladaní s týmito zásobami.

Zásoby	Hodnota za rok 2021
Zásoby, na ktoré je zriadené záložné právo*	3 368 034
Zásoby s obmedzeným právom s nimi nakladať	- - -

* hodnota zásob tovaru vykázaná v súvahe k 31. 12. 2021.

e) **Pohľadávky**

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

Pohľadávky	2 0 2 1				
	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	171 541	147 141	1 837	0	316 845
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu	0	0	0	0	0
Iné pohľadávky	0	0	0	0	0
Pohľadávky spolu	171 541	147 141	1 837	0	316 845

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

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

Dižník	Menovitá hodnota pohľadávky	Opravná položka (suma)	OP (%)
EPP Slovensko, s.r.o.	184 057	184 057	100
CO.BE.R. spol. s r.o.	86 651	86 651	100
VetLINE, s.r.o.	22 567	22 567	100
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 2021	do lehoty splatnosti	po lehote splatnosti	spolu
Dlhodobé pohľadávky (R41)	887 442	0	887 442
Krátkodobé pohľadávky (R53)	2 259 050	855 237	3 114 287

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 2 000 000 EUR.

Opis predmetu záložného práva	2 0 2 1	
	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	3 146 492
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)	1 210 024	1 275 034	65 010	21	13 652
Nedaňové opravné položky k zásobám	0	0	0	21	0
Nedaňové opravné položky k pohľadávkam	8 985	0	8 985	21	1 887
Nedaňové rezervy	270 140	0	270 140	21	56 730
Odpočít daňovej straty	X	0	0	21	0
Záväzky (náklady) podmienené zaplatením (§ 17/19; § 17/27 ZDP)	50 878	0	50 878	21	10 684
Nedaňové opravné položky k DHM	0	0	0	21	0
Iné	0	0	0	21	0
SPOLU:					82 953

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 2 1
Pokladnica, ceniny	11 351	1 215
Bežné účty v banke alebo v pobočke zahraničnej banky	1 439	575
Vkladové účty v banke alebo v pobočke zahraničnej banky termínované	0	0
Peniaze na ceste	0	0
Spolu:	12 790	1 790

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

Položky časového rozlíšenia	2 0 2 0	2 0 2 1
Náklady budúcich období dlhodobé, z toho:	9 799	5 018
381/901 – Systémová údržba softvéru viac ako 1 rok	9 799	5 018
Náklady budúcich období krátkodobé, z toho:	46 632	50 487
381/101 – Leasing – úroky, poistné	6 358	9 610
381/200 – Poistenie majetku	0	0
381/400 – Predplatné	262	401
381/900 – Náklady budúcich období – rôzne*	40 012	40 476
Príjmy budúcich období dlhodobé, z toho:	0	0
Príjmy budúcich období krátkodobé, z toho:	0	0
Spolu:	56 431	55 505

* 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 **1 803 091 EUR**. Základné imanie zapísané v Obchodnom registri v sume 360 000 EUR je v plnej výške splatené a tvoria ho vklady spoločníkov v nasledovnej štruktúre:

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

b) Účtovný zisk za rok 2020 bol v roku 2021 rozdelený nasledovne:

Názov položky	2 0 2 0
Účtovný zisk	244 145
Rozdelenie účtovného zisku	2 0 2 1
Prídel do zákonného rezervného fondu	36 000
Prídel do štatutárnych a ostatných fondov	0
Prídel do sociálneho fondu	13 017
Prídel na zvýšenie základného imania	0
Úhrada straty minulých období	78 752
Prevod do nerozdeleného zisku minulých rokov	23 376
Rozdelenie podielu na zisku spoločníkom, členom	93 000
Iné	0
Spolu	244 145

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 2022**

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 2 1				
	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:	145 672	339 748	145 672	0	339 748
323/100 – Mzdové náklady na nevyčerpané dovolenky	41 929	51 594	41 929	0	51 594
323/101 – Odvody z nevyčerpaných dovoleniek	14 649	18 014	14 649	0	18 014
323/999 – Audit a overenie VS	2 390	6 280	2 390	0	6 280
323/999 – Odmeny zamestnancom	24 370	200 112	24 370	0	200 112
323/999 – Doplatky provízií OZ	62 334	63 748	62 334	0	63 748
323/999 – Zľavy odberateľom	0	0	0	0	0

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 2021	do lehoty splatnosti	po lehote splatnosti	záväzky spolu
Dlhodobé záväzky (R102 súvahy)	526 264	0	526 264
Krátkodobé záväzky (R122 súvahy)	3 171 322	50 780	3 222 102

	2 0 2 0	2 0 2 1
Dlhodobé záväzky spolu	297 345	526 264
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti nad 5 rokov	0	0
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti jeden rok až 5 rokov	297 345	526 264
Krátkodobé záväzky spolu	2 614 809	3 222 102
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka vrátane	2 570 336	3 171 322
Záväzky po lehote splatnosti	44 473	50 780

e) **Sociálny fond**

Tvorba a čerpanie sociálneho fondu v priebehu účtovného obdobia

Názov položky	2 0 2 0	2 0 2 1
Začiatkový stav sociálneho fondu	10 306	17 046
Tvorba sociálneho fondu na ťarchu nákladov	13 587	8 749
Tvorba sociálneho fondu zo zisku	0	13 018
Ostatná tvorba sociálneho fondu	0	5 832
Tvorba sociálneho fondu spolu	23 893	27 599
Čerpanie sociálneho fondu	6 847	28 071
Konečný zostatok sociálneho fondu	17 046	16 574

f) Bankové úvery a pôžičky

Názov položky	Mena	Úrok p. a. v %	Dátum splatnosti	Suma istiny v príslušnej mene k 31.12.2021	Suma istiny v eurách k 31.12.2021	Suma istiny v príslušnej mene k 31.12.2020
Krátkodobé bankové úvery						
Kontokorentný úver TB	EUR	1 mes. EURIBOR + 1,47%	31.1.2022	2 386 280	2 386 280	1 844 857
Kontokorentný úver VÚB	EUR	1 mes. EURIBOR + 1,8%	28.2.2022	954 968	954 968	881 003
Kontokorentný úver SLSP	EUR	1 mes. EURIBOR + 1,88%	30.9.2022	175 135	175 135	81 629
Krátkodobé finančné výpomoci (účet 249)						
Pôžičky od fyzických osôb	EUR	8 %	31.3.2022	16 000	16 000	16 000
	EUR	4,5 %	31.3.2022	1 050 000	1 050 000	1 050 000

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), zásoby, pohľadávkami, a zmluvami o použití zmenky na meno konateľov Spoločnosti.

g) Majetok prenajatý 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 2 1		
	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	20 210	60 861	0
Finančný náklad	0	0	0	1 142	1 415	0
Spolu	0	0	0	21 352	62 276	0

h) Ďalšie informácie k odloženým daniam:

Názov položky	2 0 2 0	2 0 2 1
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 2 1		
	Základ dane	Daň	Daň v %	Základ dane	Daň	Daň v %
Výsledok hospodárenia pred zdanením, z toho:	352 623	X	X	359 205	X	X
Teoretická daň	X	74 051	21%	X	75 433	21%
Pripočítateľné položky (R200 DP)	285 280	59 909	21%	405 308	85 115	21%
Odpočítateľné položky (R300 DP)	-113 474	-23 830	21%	-229 493	-48 194	21%
Upravujúce položky	0	0	21%	0	0	21%
Odpčet daňovej straty (R410 DP)	0	0		0	0	
Základ dane (R500 DP)	524 429	110 130	21%	535 020	112 354	21%
Splatná daň z príjmov	X	110 130	21%	X	112 354	21%
Odložená daň z príjmov	X	-1 652	21%	X	-21 420	21%
Celková daň z príjmov	X	108 478		X	90 934	

**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 2 1
Tržby za vlastné výrobky (účet 601)	0	0
Tržby za reklamné služby (účet 602)	25 314	20 791
Tržby za marketingové služby (účet 602)	79 715	101 440
Tržby za ostatné služby (účet 602)	1 296	19 030
Tržby za logistické služby (účet 602)	0	0
Tržby za krmivá (účet 604)	7 604 710	8 488 689
Tržby za lieky (účet 604)	18 189 874	20 343 918
Tržby za ostatný tovar (účet 604)	864 768	1 037 214
Spolu	26 765 677	30 011 082

2) Zmena stavu vnútroorganizačných zásob

Názov položky	2 0 2 1	2 0 2 0		Zmena stavu vnútro-organizačných zásob	
	Konečný zostatok	Konečný zostatok	Začiatkový stav	2 0 2 1	2 0 2 0
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 2 1
Osobné náklady, z toho:	2 292 838	2 657 451
Mzdové náklady	1 615 456	1 875 440
Ostatné osobné náklady na závislú činnosť	0	0
Sociálna poisťovňa (25,2%)	396 720	459 180
Zdravotná poisťovňa (10%)	157 429	182 214
Iné osobné a sociálne náklady	123 233	140 617
Náklady na nákup služieb, z toho:	1 156 396	1 375 078
Opravy a udržiavanie	207 973	239 566
Cestovné	28 637	31 661
Náklady na reprezentáciu	6 955	6 986
Ostatné služby, z toho:	912 831	1 096 865
Provizia za sprostredkovanie predaja	282 858	305 720
Ostatné poradenské služby	85 011	103 303
Preprava a manipulácia s tovarom	64 737	93 182
Systémová údržba a aktualizácia	103 650	119 957
Reklamné služby	33 185	69 697
Operatívny leasing automobilov	140 873	134 845
Ostatné služby	45 995	97 282
Služby auditorov, z toho:	7 577	7 854
Náklady na overenie účtovnej závierky	7 377	7 654
Súvisiace auditorské služby	200	200
Náklady z hospodárskej činnosti, z toho:	150 592	205 184
Zostatková cena predaného dlhodobého majetku	13 224	5 763
Dary	0	0
Zmluvné pokuty a penále	350	0
Ostatné pokuty a penále	383	325
Odpis nevymožiteľnej pohľadávky	152	0
Tvorba a zúčtovanie opravnej položky k pohľadávkam	100 893	145 305
Ostatné prevádzkové náklady	29 899	33 128
Manká a škody	5 692	20 663
Finančné náklady, z toho:	138 759	118 841
Kurzové straty, z toho:	6 634	361
Kurzové straty ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka	0	0
Ostatné významné položky finančných nákladov, z toho:	132 125	118 480
Úroky	107 801	99 335
Tvorba a zúčtovanie opravných položiek k finančnému majetku	0	0
Ostatné finančné náklady	24 324	19 145
Manká a škody na finančnom majetku	0	0
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 2 1
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	130 509
Tržby z predaja DHM a materiálu	38 800	24 368
Ostatné výnosy z hospodárskej činnosti, z toho:	105 423	106 141
<i>Výnosy z ocenenia rabat. tovaru</i>	59 276	63 309
Finančné výnosy, z toho:	4 718	1 797
Kurzové zisky, z toho:	2 655	116
<i>kurzové zisky ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka</i>	0	0
Výnosové úroky	2 063	1 681
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 2 1
Tržby za vlastné výrobky	0	0
Tržby z predaja služieb	106 325	141 261
Tržby za tovar	26 659 352	29 869 821
Čistý obrat celkom	26 765 677	30 011 082

Geografické oblasti odbytu	2 0 2 0	2 0 2 1
Tuzemsko (typ - výrobky, tovar, služby)	26 470 232	29 818 182
Európska únia (typ - výrobky, tovar, služby)	295 445	192 900
Tretie štáty (typ - výrobky, tovar, služby)	0	0
Spolu:	26 765 677	30 011 082

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. Podmienенý 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 nevykazujú v účtovných výkazoch.
- d. Podsúvahové účty - Tu sa uvádzajú informácie o významných položkách prenajatého majetku, majetku prijatého do úschovy, o pohľadávkach a záväzkoch z opcí, o odpísaných pohľadávkach a pohľadávkach a záväzkoch z lízingu: Účtovná jednotka nemá náplň pre účtovanie na podsúvahových účtoch.

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

Do dňa zostavenia účtovnej závierky sa neidentifikovali žiadne následné udalosti súvisiace s rokom 2021.

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	2021
a) poskytnuté pôžičky, z toho:		
- istina poskytnutých pôžičiek (MVDr. Greguš Ján, MVDr. Weiss Viliam)	1 050 000	1 050 000
- úroky z poskytnutých pôžičiek (MVDr. Greguš Ján, MVDr. Weiss Viliam)	48 600	47 250

b) nákup služieb spolu, z toho:	46 000	4 500
- Gyro s.r.o. (prenájom priestorov)	8 000	0
- Pet Medical s.r.o. (prenájom priestorov)	2 000	4 500
- Samohýl group a. s. (prenájom softvéru)	36 000	0

Druh transakcie	2020		2021	
	výnosy	náklady	výnosy	náklady
c) predaj tovaru spolu, z toho:	103 991	718 289	75 456	0
- Gyro s.r.o.	16	0	3 618	0
- Pet Medical s.r.o.	36 737	0	51 470	0
- Samohýl group a. s.	55 262	718 289	0	0
- Greguš Milan MVDr.	10 622	0	12 303	0
- Greguš Ján MVDr.	1 354	0	8 065	0
- Žigo Andrej Ing.	3 029	0	3 714	0

Ing. Petr Samohýl už v roku 2021 nebol spoločníkom spoločnosti PHARMACOPOLA s.r.o., a preto ho spoločnosť PHARMACOPOLA s.r.o. nezaraďuje medzi spriaznené osoby.

- 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 2 1				
	Stav k 1.1.2021	Prírastky	Úbytky	Presuny	Stav k 31.12.2021
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	0	0	0	36 000	36 000
Zákonný rezervný fond (nedeliteľný fond)	0	0	0	36 000	36 000
Ostatné fondy zo zisku	0	0	0	0	0
Štatutárne fondy	0	0	0	0	0
Ostatné fondy zo zisku	0	0	0	0	0
Oceňovacie rozdiely z precenenia:	0	0	0	0	0
z precenenia majetku a záväzkov	0	0	0	0	0
z kapitálových účastín	0	0	0	0	0
z precenenia pri zlúčení, splynutí a rozdelení	0	0	0	0	0
Výsledok hospodárenia minulých rokov	1 034 872	0	0	102 128	1 137 000
Nerozdelený zisk minulých rokov	1 113 624	0	0	23 376	1 137 000
Neuhradená strata minulých rokov	-78 752	0	0	78 752	0
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	244 145	268 271	106 017	-138 128	268 271
Spolu	1 640 837	268 271	106 017	0	1 803 091

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

T. Prehľad o peňažných tokoch nepriamou metódou

Označenie položky	Obsah položky	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie	Bežné účtovné obdobie
Peňažné toky z prevádzkovej činnosti			
Z/S	Výsledok hospodárenia z bežnej činnosti pred zdanením daňou z príjmov (+/-)	352 623	359 205
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>	466 965	401 428
A.1.1.	Odpisy dlhodobého nehmotného a dlhodobého hmotného majetku (+)	326 744	387 158
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 (+)		
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	145 304
A.1.6.	Zmena stavu časového rozlíšenia nákladov a výnosov (+/-)	-18 930	926
A.1.7.	Dividendy a iné podiely na zisku účtované do výnosov (-)		
A.1.8.	Úroky účtované do nákladov (+)	107 801	99 335
A.1.9.	Úroky účtované do výnosov (-)	-2 062	-1 680
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 (+/-)	25 576	18 605
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 (+/-)	-74 747	-248 220
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	-432 358
A.2.1.	Zmena stavu pohľadávok z prevádzkovej činnosti (-/+)	-202 165	-456 109
A.2.2.	Zmena stavu záväzkov z prevádzkovej činnosti (+/-)	387 608	836 212
A.2.3.	Zmena stavu zásob (-/+)	-172 054	-812 461
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.)	832 976	328 275
A.3.	Prijaté úroky, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do investičných činností (+)	2 062	1 680
A.4.	Výdavky na zaplatené úroky, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do investičných činností (-)	-107 801	-99 335
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	-93 000
	Peňažné toky z prevádzkovej činnosti (+/-), (súčet Z/S+A.1. až A.6.)	634 237	137 620
A.7.	Výdavky na daň z príjmov účtovnej jednotky, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do investičných činností alebo finančných činností (-/+)	25 346	155 525
A.8.	Píjmy 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	293 145

Peňažné toky z investičnej činnosti			
B.1.	Výdavky na obstaranie dlhodobého nehmotného majetku (-)	-96 341	-218 575
B.2.	Výdavky na obstaranie dlhodobého hmotného majetku (-)	-715 712	-817 343
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	20 900
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 (-)		
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	10 489
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	-1 004 529
C.1.	Peňažné toky vo vlastnom imaní (súčet C.1.1. až C.1.8.)	0	0
C.1.1.	Príjmy z upísaných akcií a obchodných podielov (+)		
C.1.2.	Príjmy z ďalších vkladov do vlastného imania spoločníkmi alebo fyzickou osobou, ktorá je účtovnou jednotkou (+)		
C.1.3.	Prijaté peňažné dary (+)		
C.1.4.	Príjmy z úhrady straty spoločníkmi (+)		
C.1.5.	Výdavky na obstaranie alebo spätné odkúpenie vlastných akcií a vlastných obchodných podielov (-)		
C.1.6.	Výdavky spojené so znížením fondov vytvorených účtovnou jednotkou (-)		
C.1.7.	Výdavky na vyplatenie podielu na vlastnom imaní spoločníkmi účtovnej jednotky a fyzickou osobou, ktorá je účtovnou jednotkou (-)		
C.1.8.	Výdavky z iných dôvodov, ktoré súvisia so znížením vlastného imania (-)		

C.2.	Peňažné toky vzniknuté z dlhodobých záväzkov a krátkodobých záväzkov z finančnej činnosti (súčet C.2.1. až C.2.9.)	78 933	700 384
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	708 895
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 (-)		-8 511
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 (-)		
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	700 384
D.	Čisté zvýšenie alebo čisté zníženie peňažných prostriedkov (+/-), (súčet A+B+C)	-24 185	-11 000
E.	Stav peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov na začiatku účtovného obdobia (+/-)	36 975	12 790
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	1 790
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	1 790