

**POZNÁMKY K ÚČTOVNEJ ZÁVIERKE 2023**

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) Základné informácie o účtovnej jednotke:

|                            |                                                            |
|----------------------------|------------------------------------------------------------|
| Obchodné meno:             | <b>STADA PHARMA Slovakia s.r.o.</b>                        |
| Sídlo:                     | Einsteinova 19, 851 01 Bratislava                          |
| Právna forma:              | Spoločnosť s ručením obmedzeným                            |
| Dátum vzniku:              | Zápis do obchodného registra: 19.1.2008.                   |
| Hlavný predmet podnikania: | Veľkodistribúcia liekov.                                   |
| Subjekt verejného záujmu:  | Spoločnosť nie je subjektom verejného záujmu (§ 2/14 ZoU). |
| Účtovné obdobie:           | Kalendárny rok 2023                                        |

Test veľkostnej skupiny účtovnej jednotky (2 ZoU)

(Do veľkostnej skupiny veľká účtovná jednotka patrí taká, ktorá za dve po sebe idúce účtovné obdobia spĺňa aspoň dve z troch podmienok – suma netto aktív presiahla 4 000 000 eur, čistý obrat presiahol 8 000 000 eur a priemerný prepočítaný počet zamestnancov počas účtovného obdobia presiahol 50).

| Názov položky       | Bežné účtovné obdobie | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie | Áno/Nie    |
|---------------------|-----------------------|----------------------------------------------|------------|
| Netto aktíva celkom | <b>19 13 429</b>      | <b>15 219 616</b>                            | <b>áno</b> |
| Čistý obrat celkom  | <b>44 827 947</b>     | <b>40 042 409</b>                            | <b>áno</b> |
| Počet zamestnancov  | <b>71</b>             | <b>72</b>                                    | <b>áno</b> |

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

2) Informácie o inej účtovnej jednotke, v ktorej je účtovná jednotka neobmedzene ručiacim spoločníkom: nie je.

3) **Dátum schválenia účtovnej závierky** za bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie príslušným orgánom účtovnej jednotky: 3.5.2023.

4) **Právny dôvod** na zostavenie účtovnej závierky: Táto účtovná závierka je riadna individuálna účtovná závierka zostavená za účtovné obdobie od 1. januára do 31. decembra 2023 podľa slovenských právnych predpisov, a to zákona o účtovníctve a postupov účtovania pre podnikateľov.

5) **Údaje o skupine účtovných jednotiek v súvislosti s konsolidáciou:**

a) Obchodné meno a sídlo účtovnej jednotky, ktorá zostavuje **konsolidovanú účtovnú závierku** za najväčšiu skupinu, ktorej súčasťou je účtovná jednotka ako dcérska účtovná jednotka (najvyšší stupeň konsolidácie): STADA Arzneimittel Aktiengesellschaft, Stadastr. 2-18, Bad Vilbel 611 18, SRN.

b) Obchodné meno a sídlo účtovnej jednotky, ktorá zostavuje **konsolidovanú účtovnú závierku** za najmenšiu skupinu, ktorej súčasťou je účtovná jednotka ako dcérska účtovná jednotka (bezprostredne vyšší stupeň konsolidácie), a ktorá je tiež začlenená do skupiny účtovných jednotiek na najvyššom stupni konsolidácie:

c) Adresa, kde sa môže vyžiadať kópia vyššie uvedených **konsolidovaných účtovných závierok**: STADA Arzneimittel Aktiengesellschaft, Stadastr. 2-18, Bad Vilbel 611 18, SRN.

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

1. pri oslobodení podľa § 22 ods. 8 zákona o účtovníctve obchodné meno a sídlo materskej účtovnej jednotky zostavujúcej **konsolidovanú účtovnú závierku** podľa osobitných predpisov (IFRS/EÚ): nie je

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

6) Priemerný prepočítaný počet zamestnancov počas účtovného obdobia:  
(vedúcim zamestnancom sa rozumejú členovia štatutárneho orgánu a ich priami podriadení)

| Názov položky                                                                | Bežné účtovné obdobie | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie |
|------------------------------------------------------------------------------|-----------------------|----------------------------------------------|
| Priemerný prepočítaný počet počas účtovného obdobia                          | 70                    | 68                                           |
| Počet zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, z toho: | 71                    | 72                                           |
| - počet vedúcich zamestnancov                                                | 1                     | 1                                            |

## Článok II – INFORMÁCIE O PRIJATÝCH POSTUPOCH

1) Informácia, či je účtovná závierka zostavená za splnenia predpokladu, že účtovná jednotka bude **nepretržite pokračovať** vo svojej činnosti minimálne 12 mesiacov po závierkovom dni v zmysle § 7 ods. 4 zákona o účtovníctve. Ak by tento predpoklad nebol splnený, uvedie sa aj dopad do účtovnej závierky (napr. zrušenie dlhodobých rezerv): Účtovná závierka bola zostavená za predpokladu nepretržitého trvania Spoločnosti.

2) Informácia o aplikácii účtovných zásad a účtovných metód, ktoré sú dôležité na posúdenie majetku, záväzkov, finančnej situácie a výsledku hospodárenia. Informácia **o zmenách účtovných zásad a zmenách účtovných metód**, a to s uvedením dôvodu ich uplatnenia a ich vplyvu na hodnotu majetku, záväzkov, vlastného imania a výsledku hospodárenia. Ak v dôsledku zmeny účtovných zásad a účtovných metód nie sú hodnoty za bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie v jednotlivých súčiastiach účtovnej závierky porovnateľné, uvádza sa vysvetlenie v neporovnateľných hodnotách: neboli zmeny.

3) Informácie o charaktere a účele **transakcií, ktoré sa neuvádzajú v súvahe**, pričom sa uvádza finančný vplyv týchto transakcií na účtovnú jednotku, ak sú riziká alebo prínosy vyplývajúce z týchto transakcií významné a ak uvedenie týchto rizík alebo prínosov je potrebné na účely posúdenia finančnej situácie účtovnej jednotky (napr. súdne spory, zmluvy, časovo limitované licencie a oprávnenia, podnikové kombinácie, záväzky investovať, dopad legislatívy, celkový pokles v hospodárskom segmente): neboli.

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

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

| Č. | Názov položky                                     | Spôsob oceňovania                                     |
|----|---------------------------------------------------|-------------------------------------------------------|
| 1. | Dlhodobý nehmotný majetok externe kúpený:         | nemá                                                  |
| 2. | Dlhodobý nehmotný majetok interne vytvorený:      | nemá                                                  |
| 3. | Dlhodobý nehmotný majetok obstaraný inak (darom): | nemá                                                  |
| 4. | Dlhodobý hmotný majetok externe kúpený:           | Obstarávacia cena s nákladmi súvisiacimi s obstaraním |

|       |                                                                                 |                                                                                                   |
|-------|---------------------------------------------------------------------------------|---------------------------------------------------------------------------------------------------|
| 5.    | Dlhodobý hmotný majetok interne vytvorený:                                      | nemá                                                                                              |
| 6.    | Dlhodobý nehmotný majetok obstaraný inak (darom):                               | nemá                                                                                              |
| 7.    | Dlhodobý finančný majetok:                                                      | nemá                                                                                              |
| 8.    | Zásoby obstarané kúpou:                                                         | Obstarávacia cena                                                                                 |
| 9.    | Zásoby vytvorené vlastnou činnosťou:                                            | nemá                                                                                              |
| 10.   | Zásoby obstarané inak (darom):                                                  | nemá                                                                                              |
| 11.   | ZV a zákazková výstavba nehnuteľnosti určenej na predaj:                        | Nie je                                                                                            |
| 12.1. | Vlastné pohľadávky:                                                             | Menovitá hodnota                                                                                  |
| 12.2. | Kúpené pohľadávky:                                                              | nemá                                                                                              |
| 13.   | Krátkodobý finančný majetok:                                                    | nemá                                                                                              |
| 14.   | Časové rozlíšenie na strane aktív súvahy:                                       | vo výške, ktorá je potrebná na dodržiavanie zásady vecnej a časovej súvislosti s účtovným obdobím |
| 15.   | Závazky, vrátane rezerv, dlhopisov, pôžičiek a úverov:                          | Menovitá hodnota                                                                                  |
| 16.   | Časové rozlíšenie na strane pasív súvahy:                                       | vo výške, ktorá je potrebná na dodržiavanie zásady vecnej a časovej súvislosti s účtovným obdobím |
| 17.   | Deriváty:                                                                       | nemá                                                                                              |
| 18.   | Majetok a záväzky zabezpečené derivátmi:                                        | nemá                                                                                              |
| 19.   | Prenajatý majetok a majetok obstaraný na základe zmluvy o kúpe prenajatej veci: | nemá                                                                                              |
| 20.   | Splatná daň z príjmov a odložená daň z príjmov:                                 | Podľa platných predpisov                                                                          |

b) Trvalé zníženie hodnoty majetku nebolo účtované. Prechodné zníženie hodnoty majetku je zaúčtované formou opravnej položky, stanovenej odborným odhadom bonity majetku.

c) Závazky účtovná jednotka ocenila menovitou hodnotou záväzkov. Rezervy účtovná jednotka ocenila odborným odhadom budúcej menovitej hodnoty potrebnej na ich úhradu.

d) Určenie ocenenia finančných nástrojov alebo majetku, ktorý nie je finančným nástrojom pri oceňovaní **reálnou hodnotou**:

e) Určenie ocenenia finančných nástrojov pri oceňovaní obstarávacou cenou alebo vlastnými nákladmi: nie je

g) Informácia **o poskytnutých dotáciách** a pri dotáciách na obstaranie majetku sa uvedú zložky majetku a ich ocenenie: nie je.

f) Dlhodobý hmotný a nehmotný majetok sa odpisuje podľa plánu odpisov, ktorý bol stanovený vzhľadom na odhad reálnej ekonomickej životnosti. Majetok sa odpisuje počas predpokladanej doby používania zodpovedajúcej spotrebe budúcich ekonomických úžitkov z majetku. Účtovné odpisy sú rovnomerné. Majetok sa začína odpisovať v mesiaci nasledujúcom po mesiaci zaradenia do používania.

Spoločnosť nemá žiadne budovy a stavby.

Spoločnosť odpisuje zariadenie po dobu 6 rokov.

5) **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. Účtovná jednotka môže 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: spoločnosť neúčtovala o oprave významných chýb minulých účtovných období.

### **Článok III – INFORMÁCIE, KTORÉ VYSVETĽUJÚ A DOPĽŇAJÚ POLOŽKY SÚVAHY**

#### **1) Informácie k položkám – AKTÍV SÚVAHY**

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

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

| Dlhodobý hmotný majetok   | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie |              |                     |                             |                              |                   |                      |                        |         |
|---------------------------|----------------------------------------------|--------------|---------------------|-----------------------------|------------------------------|-------------------|----------------------|------------------------|---------|
|                           | Pozemky (účet 031)                           | Stavby (021) | Veci a súbory (022) | Pestovateľské porasty (025) | Stádo a ťažné zvieratá (026) | Ostatný DHM (029) | Obstaranie DHM (042) | Preddavky na DHM (052) | SPOLU   |
| <i>Prvotné ocenenie</i>   |                                              |              |                     |                             |                              |                   |                      |                        |         |
| <b>Stav na začiatku</b>   |                                              | 0            | 125 524             |                             |                              |                   |                      |                        | 125 524 |
| Prírastky                 |                                              |              |                     |                             |                              |                   | 4 725                |                        | 4 725   |
| Úbytky                    |                                              |              |                     |                             |                              |                   |                      |                        |         |
| Presuny                   |                                              |              | 4 725               |                             |                              |                   | -4 725               |                        |         |
| <b>Stav na konci</b>      |                                              |              | 130 249             |                             |                              |                   |                      |                        | 130 249 |
| <i>Oprávky</i>            |                                              |              |                     |                             |                              |                   |                      |                        |         |
| <b>Stav na začiatku</b>   |                                              | 0            | 30 632              |                             |                              |                   |                      |                        | 30 632  |
| Prírastky                 |                                              |              | 27 157              |                             |                              |                   |                      |                        | 27 157  |
| Úbytky                    |                                              |              |                     |                             |                              |                   |                      |                        |         |
| Presuny                   |                                              |              |                     |                             |                              |                   |                      |                        |         |
| <b>Stav na konci</b>      |                                              |              | 57 789              |                             |                              |                   |                      |                        | 57 789  |
| <i>Opravné položky</i>    |                                              |              |                     |                             |                              |                   |                      |                        |         |
| <b>Stav na začiatku</b>   |                                              |              |                     |                             |                              |                   |                      |                        |         |
| Prírastky                 |                                              |              |                     |                             |                              |                   |                      |                        |         |
| Úbytky                    |                                              |              |                     |                             |                              |                   |                      |                        |         |
| Presuny                   |                                              |              |                     |                             |                              |                   |                      |                        |         |
| <b>Stav na konci</b>      |                                              |              |                     |                             |                              |                   |                      |                        |         |
| <i>Zostatková hodnota</i> |                                              |              |                     |                             |                              |                   |                      |                        |         |
| <b>Stav na začiatku</b>   |                                              | 0            | 94 892              |                             |                              |                   |                      |                        | 94 892  |
| <b>Stav na konci</b>      |                                              |              | 72 460              |                             |                              |                   |                      |                        | 72 460  |

| Dlhodobý hmotný majetok   | Bežné účtovné obdobie |              |                     |                             |                              |                   |                      |                        |         |
|---------------------------|-----------------------|--------------|---------------------|-----------------------------|------------------------------|-------------------|----------------------|------------------------|---------|
|                           | Pozemky (účet 031)    | Stavby (021) | Veci a súbory (022) | Pestovateľské porasty (025) | Stádo a ťažné zvieratá (026) | Ostatný DHM (029) | Obstaranie DHM (042) | Preddavky na DHM (052) | SPOLU   |
| <i>Prvotné ocenenie</i>   |                       |              |                     |                             |                              |                   |                      |                        |         |
| <b>Stav na začiatku</b>   |                       | 0            | 130 249             |                             |                              |                   |                      |                        | 130 249 |
| Prírastky                 |                       |              | 83 891              |                             |                              |                   |                      |                        | 83 891  |
| Úbytky                    |                       |              |                     |                             |                              |                   |                      |                        |         |
| Presuny                   |                       |              |                     |                             |                              |                   |                      |                        |         |
| <b>Stav na konci</b>      |                       |              | 214 140             |                             |                              |                   |                      |                        | 214 140 |
| <i>Oprávky</i>            |                       |              |                     |                             |                              |                   |                      |                        |         |
| <b>Stav na začiatku</b>   |                       | 0            | 57 789              |                             |                              |                   |                      |                        | 57 789  |
| Prírastky                 |                       |              | 42 768              |                             |                              |                   |                      |                        | 42 768  |
| Úbytky                    |                       |              |                     |                             |                              |                   |                      |                        |         |
| Presuny                   |                       |              |                     |                             |                              |                   |                      |                        |         |
| <b>Stav na konci</b>      |                       |              | 100 558             |                             |                              |                   |                      |                        | 100 558 |
| <i>Opravné položky</i>    |                       |              |                     |                             |                              |                   |                      |                        |         |
| <b>Stav na začiatku</b>   |                       |              |                     |                             |                              |                   |                      |                        |         |
| Prírastky                 |                       |              |                     |                             |                              |                   |                      |                        |         |
| Úbytky                    |                       |              |                     |                             |                              |                   |                      |                        |         |
| Presuny                   |                       |              |                     |                             |                              |                   |                      |                        |         |
| <b>Stav na konci</b>      |                       |              |                     |                             |                              |                   |                      |                        |         |
| <i>Zostatková hodnota</i> |                       |              |                     |                             |                              |                   |                      |                        |         |
| <b>Stav na začiatku</b>   |                       | 0            | 72 460              |                             |                              |                   |                      |                        | 72 460  |
| <b>Stav na konci</b>      |                       |              | 113 582             |                             |                              |                   |                      |                        | 113 582 |

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

b) Informácie o dôvodoch účtovania o dlhodobom majetku, ku ktorému nemá účtovná jednotka vlastnícke právo (napr. majetok obstaraný finančným prenájomom, majetok pri ktorom vlastnícke právo nadobudol veriteľ zmluvou

o zabezpečovacom prevode práva, ale ktorý užíva účtovná jednotka na základe zmluvy o výpožičke, cudzí majetok zverený do správy (napr. fond opráv pri správe bytov): nemá.

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

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

d) Majetok, ktorým je **goodwill** - dôvod jeho vzniku, spôsob výpočtu a prehodnotenie opodstatnenosti jeho výšky a odpisu jeho hodnoty: nemá.

e) **Výskumná a vývojová činnosť** účtovnej jednotky za bežné účtovné obdobie (§ 37 PU), v členení na:

1. Náklady na výskum vynaložené v bežnom účtovnom období: nemá
2. Neaktivované náklady na vývoj vynaložené v bežnom účtovnom období: nemá
3. Aktivované náklady na vývoj vynaložené v bežnom účtovnom období (účet 012): nemá

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

g,i,j) Informácie **o dlhodobom finančnom majetku** v členení podľa jednotlivých položiek súvahy na začiatku bežného účtovného obdobia, prírastky, úbytky a presuny tohto majetku (zmeny) počas bežného účtovného obdobia a stav na konci bežného účtovného obdobia: nemá

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

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

l) **Informácie o podielových certifikátoch** (konvertibilných dlhopisoch, warantoch, opciách alebo podobných cenných papieroch) - uvádza sa ich počet a rozsah práv, ktoré predstavujú: nemá

m) **Opravné položky k zásobám** v členení v nadväznosti na položky súvahy, pričom sa uvádza ich stav na začiatku bežného účtovného obdobia, tvorba, zúčtovanie opravných položiek počas účtovného obdobia a stav na konci účtovného obdobia, ako aj dôvod ich tvorby, zúčtovania:

| 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 (548 920) | Stav OP na konci účtovného obdobia |
| Tovar                             | 240 204                               | 109 195   | - 143 327                                     | -206 072                                                         | 349 399                            |
| Poskytnuté preddavky na zásoby    |                                       |           |                                               |                                                                  |                                    |
| <b>Zásoby spolu (R34 súvahy):</b> | 240 204                               | 109 195   | - 143 327                                     | -206 072                                                         | 349 399                            |

Komentár: Dôvod tvorby opravnej položky (OP) k zásobám – prechodné znehodnotenie na základe odborného odhadu budúceho predaja týchto zásob. Spoločnosť účtovala o opravných položkách k zásobám z dôvodu ohrozenej expirácie niektorých liekov.

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

o) **Zákazková výroba** (§ 30 PU) a **zákazková výstavba nehnuteľnosti určenej na predaj** (§ 30d PU):

1. Všeobecné údaje, s to:

1a) Hodnota zmluvných výnosov vykázaných v účtovnom období vo výnosoch: nie je

1b) Metóda použitá na určenie výnosov vykázaných za účtovné obdobie: nie je

1c) Metóda použitá na zistenie stupňa dokončenia zákazkovej výroby: nie je

1d) Opis spôsobu, na základe ktorého účtovná jednotka zhotovujúca nehnuteľnosť určenú na predaj usúdila, že počas výstavby nehnuteľnosti určenej na predaj dochádza k priebežnému transferu; pri posudzovaní priebežného transferu sa zohľadňuje jednotlivo a aj spoločne existencia najmä týchto indikátorov: nie je

1da) Výstavba nehnuteľnosti určenej na predaj sa uskutočňuje na pozemku vo vlastníctve objednávateľa: nie je

1db) Objednávateľovi nevzniká nárok na odstúpenie od zmluvy s právom vrátenia peňažných prostriedkov: nie je

1dc) Pri nedokončení dohodnutej výstavby zhotoviteľom nehnuteľnosť zostáva objednávateľovi: nie je

1dd) Zmluva oprávňuje objednávateľa zmeniť zhotoviteľa s prípadnou sankciou a nájsť si iného zhotoviteľa na dokončenie nehnuteľnosti: nie je

2. Informácie o zákazkovej výrobe a zákazkovej výstavbe nehnuteľnosti určenej na predaj, ktoré ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka neboli ukončené: nie je

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

q) **Hodnota pohľadávok do lehoty splatnosti a po lehote splatnosti**:

| názov položky                    | Bežné účtovné obdobie |                      |                  |
|----------------------------------|-----------------------|----------------------|------------------|
|                                  | do lehoty splatnosti  | po lehote splatnosti | pohľadávky spolu |
| Dlhodobé pohľadávky (R41 súvahy) | 1 132 667             |                      | 1 132 667        |
| Krátkodobé pohľadávky (R53)      | 5 244 718             | 346 826              | 5 591 544        |

| názov položky                    | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie |                      |                  |
|----------------------------------|----------------------------------------------|----------------------|------------------|
|                                  | do lehoty splatnosti                         | po lehote splatnosti | pohľadávky spolu |
| Dlhodobé pohľadávky (R41 súvahy) | 890 764                                      |                      | 890 764          |
| Krátkodobé pohľadávky (R53)      | 5 384 806                                    | 371 047              | 5 755 853        |

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

s) Výpočet odloženej daňovej pohľadávky (§ 10 PU):

| Titul                                                            | Účtovná základňa | Daňová základňa | Rozdiel | Sadzba dane (%) | Odložená daňová pohľadávka |
|------------------------------------------------------------------|------------------|-----------------|---------|-----------------|----------------------------|
| Dočasný rozdiel zostatkových cien odpisovaného majetku (UZC<DZC) |                  | 9 687           |         | 21              | 2 034                      |
| Nedaňové opravné položky k zásobám                               |                  | 349 399         |         | 21              | 73 374                     |
| Nedaňové opravné položky k pohľadávkam                           |                  |                 |         |                 |                            |
| Nedaňové rezervy                                                 |                  | 1 543 806       |         | 21              | 324 199                    |
| Odpočet daňovej straty                                           | x                |                 |         |                 |                            |
| Závazky (náklady) podmienené zaplacením (§ 17/19; § 17/27 ZDP)   |                  | 2 299 263       |         | 21              | 482 845                    |
| Iné – nedaňové rezervy                                           |                  | 1 191 496       |         | 21              | 250 215                    |
| <b>SPOLU:</b>                                                    | x                | x               | x       | x               | 1 132 667                  |

t) Informácie o zložkách **krátkodobého finančného majetku (krátkodobý FM)**: nie je

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

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

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

x) Informácie o vlastných akciách: spoločnosť účtovala o vlastných akciách v zmysle Zmluvy o zlúčení vo výške 6 672,- eur. Vlastné akcie predstavovali hodnotu vyrovnacieho podielu, ktorý bol po zápise zlúčenia do obchodného registra vyplatený pôvodnému spoločníkovi. Rozhodný deň bol 1.6.2020, vyrovnávací podiel bol vyplatený dňa 22.2.2021

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

| Názov položky                                                     | Suma   |
|-------------------------------------------------------------------|--------|
| Náklady budúcich období dlhodobé – účet 381A, 382A (R75 súvahy)   | 7 155  |
|                                                                   |        |
| Náklady budúcich období krátkodobé – účet 381A, 382A (R76 súvahy) | 11 392 |
| Nájom aut, telefon, poistenie, licencia                           |        |
|                                                                   |        |
| Príjmy budúcich období dlhodobé – účet 385A (R77 súvahy)          |        |
|                                                                   |        |
| Príjmy budúcich období krátkodobé – účet 385A (R78 súvahy)        |        |

## 2) Informácie k položkám – PASÍV SÚVAHY

Vlastné imanie za bežné účtovné obdobie, a to:

základné imanie: 192 734,- eur

kapitálové fondy: - 2 536,- eur

zákonný rezervný fond: 28 845,-eur

HV min. rokov: 3 023 888,-eur

HV za účtovné obdobie: 669 289,-eur

Spolu vlastné imanie: 3 912 220,-eur

1. Opis základného imania najmä - počet akcií (podielov), ich menovitá hodnota, práva spojené s jednotlivými druhmi akcií (podielov), splatené základné imanie: Stada AG – 192 734,-eur – 100%.

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

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

| Názov položky                                   | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie |
|-------------------------------------------------|----------------------------------------------|
| <b>Účtovný zisk</b>                             | 1 119 189                                    |
| <b>Rozdelenie účtovného zisku</b>               | <b>Bežné účtovné obdobie</b>                 |
| 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 do nerozdeleného zisku minulých rokov    |                                              |
| Rozdelenie podielu na zisku spoločníkom, členom | 1 119 189                                    |
| Iné                                             |                                              |
| <b>Spolu</b>                                    |                                              |

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

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

5. Zisk na akciu alebo podiel na základnom imaní: NA

6. Navrhnuté rozdelenie účtovného zisku alebo vysporiadanie účtovnej straty: prevod účtovného zisku do nerozdeleného zisku minulých rokov.



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

| Názov položky                                                           | Bežné účtovné obdobie              |           |           |          |                                 |
|-------------------------------------------------------------------------|------------------------------------|-----------|-----------|----------|---------------------------------|
|                                                                         | Stav na začiatku účtovného obdobia | Tvorba    | Použitie  | Zrušenie | Stav na konci účtovného obdobia |
| Dlhodobé rezervy spolu (riadok 118 súvahy):                             |                                    |           |           |          |                                 |
| - z toho:                                                               |                                    |           |           |          |                                 |
| Krátkodobé rezervy spolu (riadok 136 súvahy):                           | 2 873 267                          |           |           |          | 2 830 936                       |
| z toho:                                                                 |                                    |           |           |          |                                 |
| - mzdy za dovolenku vrátane sociálneho zabezpečenia                     | 94 358                             | 95 634    | 94 358    |          | 95 634                          |
| zostavenie a overenie účtovnej závierky a zostavenie daňového priznania | 5 000                              | 7 790     | 5 000     |          | 7 790                           |
| bonusy vrátane sociálneho zabezpečenia                                  | 997 447                            | 1 120 262 | 997 447   |          | 1 120 262                       |
| bonusy odberateľom                                                      |                                    |           |           |          |                                 |
| ostatné                                                                 | 1 776 462                          | 1 607 250 | 1 776 462 |          | 1 607 250                       |

| Názov položky                                                             | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie |           |           |          |                                 |
|---------------------------------------------------------------------------|----------------------------------------------|-----------|-----------|----------|---------------------------------|
|                                                                           | Stav na začiatku účtovného obdobia           | Tvorba    | Použitie  | Zrušenie | Stav na konci účtovného obdobia |
| Dlhodobé rezervy spolu (riadok 118 súvahy):                               |                                              |           |           |          |                                 |
| - z toho:                                                                 |                                              |           |           |          |                                 |
| Krátkodobé rezervy spolu (riadok 136 súvahy):                             | 2 518 186                                    |           | 2 518 186 |          | 2 873 267                       |
| z toho:                                                                   |                                              |           |           |          |                                 |
| mzdy za dovolenku vrátane sociálneho zabezpečenia                         | 85 002                                       | 94 358    | 85 002    |          | 94 358                          |
| - zostavenie a overenie účtovnej závierky a zostavenie daňového priznania | 7 790                                        | 5 000     | 7 790     |          | 5 000                           |
| bonusy vrátane sociálneho zabezpečenia                                    | 783 495                                      | 997 447   | 783 495   |          | 997 447                         |
| bonusy odberateľom                                                        | 74 326                                       |           | 74 326    |          |                                 |
| ostatné                                                                   | 1 567 573                                    | 1 776 462 | 1 567 573 |          | 1 776 462                       |

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

| názov položky                    | Bežné účtovné obdobie |                      |               |
|----------------------------------|-----------------------|----------------------|---------------|
|                                  | do lehoty splatnosti  | po lehote splatnosti | záväzky spolu |
| Dlhodobé záväzky (R102 súvahy)   | 8 966                 |                      | 8 966         |
| Krátkodobé záväzky (R122 súvahy) | 10 868 052            | 1 793 254            | 12 661 306    |

| názov položky                    | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie |                      |               |
|----------------------------------|----------------------------------------------|----------------------|---------------|
|                                  | do lehoty splatnosti                         | po lehote splatnosti | záväzky spolu |
| Dlhodobé záväzky (R102 súvahy)   | 14 126                                       |                      | 14 126        |
| Krátkodobé záväzky (R122 súvahy) | 7 072 696                                    | 897 407              | 7 970 103     |

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

| Názov položky                                              | Bežné účtovné obdobie | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie |
|------------------------------------------------------------|-----------------------|----------------------------------------------|
| <b>Dlhodobé záväzky spolu (R102)</b>                       | <b>8 966</b>          | <b>14 126</b>                                |
| Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti do 5 rokov vrátane | 8 966                 | 14 126                                       |
| Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti nad 5 rokov        |                       |                                              |
| <b>Krátkodobé záväzky spolu (R122)</b>                     | <b>12 661 306</b>     | <b>7 970 103</b>                             |
| Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti do 5 rokov vrátane | 12 661 306            | 7 970 103                                    |
| Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti nad 5 rokov        |                       |                                              |

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

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

g) Záväzky zo sociálneho fondu (účet 472):

| Názov položky                                | Bežné účtovné obdobie | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie |
|----------------------------------------------|-----------------------|----------------------------------------------|
| <b>Začiatkový stav sociálneho fondu (SF)</b> | <b>14 126</b>         | <b>20 301</b>                                |
| Tvorba sociálneho fondu na ťarchu nákladov   | 18 145                | 16 103                                       |
| Tvorba sociálneho fondu zo zisku             |                       |                                              |
| Ostatná tvorba sociálneho fondu              |                       |                                              |
| <b>Tvorba sociálneho fondu spolu</b>         | <b>18 145</b>         | <b>16 103</b>                                |
| <b>Čerpanie sociálneho fondu</b>             | <b>23 305</b>         | <b>22 278</b>                                |
| <b>Konečný zostatok SF (R114 súvahy):</b>    | <b>8 966</b>          | <b>14 126</b>                                |

h) Vydané dlhopisy: nie sú

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

Spoločnosť má krátkodobé pôžičky od Stada Arzneimittel AG vo výške 2 800 000,-eur.

| Názov položky                 | Mena | Úrok p. a. v %  | Dátum splatnosti | Suma istiny v príslušnej mene za bežné účtovné obdobie | Suma istiny v eurách za bežné účtovné obdobie | Suma istiny v príslušnej mene za bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie |
|-------------------------------|------|-----------------|------------------|--------------------------------------------------------|-----------------------------------------------|-------------------------------------------------------------------------------|
| <b>Krátkodobé pôžičky</b>     |      |                 |                  |                                                        |                                               |                                                                               |
| Pôžička STADA Arzneimittel AG | EUR  | 9,25+1M euribor | 4.6.2024         | 2.800.000                                              | 2.800.000                                     | 2.800.000                                                                     |
| Pôžička STADA Arzneimittel AG | EUR  | 9,25+1M euribor | 4.6.2024         | 1 000 000                                              | 1 000 000                                     | 1 000 000                                                                     |

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

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

3) Majetok prenajatý formou finančného prenájmu v poznámkach **prenajímateľa**: nie je

4) Majetok prenajatý formou finančného prenájmu v poznámkach **nájomcu**: nemá

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

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

| Bežné účtovné obdobie |                                                                  |             |           |        |
|-----------------------|------------------------------------------------------------------|-------------|-----------|--------|
| č.                    | Názov položky                                                    | základ dane | suma dane | % dane |
| 1                     | Výsledok hospodárenia pred zdanením (R100 DP)                    | 967 226     | x         | x      |
| 2                     | Teoretická daň (bez pripočítateľných a odpočítateľných položiek) |             | 203 117   | 21     |
| 3                     | Pripočítateľné položky spolu (R200 DP)                           | 5 838 858   |           |        |
| 4                     | Odpočítateľné položky (R300 DP)                                  | 4 235 423   |           |        |
| 5                     | Odpočet daňovej straty (R410 DP)                                 |             |           |        |
| 6                     | Základ dane (R500 DP):                                           | 2 570 661   | 539 839   | 21     |
| 7                     | Úpravy splatnej dane (úľavy, zápočet, licencia)                  |             |           |        |
| 8                     | Splatná daň z príjmov po úpravách:                               |             | 539 839   |        |
| 9                     | Odložená daň z príjmov:                                          |             | -241 903  |        |
| 10                    | CELKOVÁ DAŇ Z PRÍJMOV:                                           |             | 297 936   |        |

Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie

| č. | Názov položky                                                    | základ dane | suma dane | % dane |
|----|------------------------------------------------------------------|-------------|-----------|--------|
| 1  | Výsledok hospodárenia pred zdanením (R100 DP)                    | 1 530 864   | x         | x      |
| 2  | Teoretická daň (bez pripočítateľných a odpočítateľných položiek) |             | 321 482   | 21     |
| 3  | Pripočítateľné položky spolu (R200 DP)                           | 4 559 731   |           |        |
| 4  | Odpočítateľné položky (R300 DP)                                  | 3 436 818   |           |        |
| 5  | Odpočet daňovej straty (R410 DP)                                 |             |           |        |
| 6  | Základ dane (R500 DP):                                           | 2 656 840   | 557 936   | 21     |
| 7  | Úpravy splatnej dane (úľavy, zápočet, licencia)                  |             |           |        |
| 8  | Splatná daň z príjmov po úpravách:                               |             | 557 936   |        |
| 9  | Odložená daň z príjmov:                                          |             | -146 261  |        |
| 10 | CELKOVÁ DAŇ Z PRÍJMOV:                                           |             | 411 675   |        |

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

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

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

| Typ výrobku, tovaru alebo služby | Suma výnosov          |                                              |
|----------------------------------|-----------------------|----------------------------------------------|
|                                  | Bežné účtovné obdobie | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie |
| Predaj liekov                    | 44 825 245            | 40 011 836                                   |
| Predaj služieb                   | 2 702                 | 30 573                                       |

| Geografické oblasti odbytu     | Bežné účtovné obdobie | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie |
|--------------------------------|-----------------------|----------------------------------------------|
| Tuzemsko – predaj liekov       | 44 641 877            | 39 979 005                                   |
| Európska únia – predaj liekov  | 183 368               | 32 831                                       |
| Európska únia – predaj služieb | 0                     | 8 507                                        |
| Tretie štáty – predaj liekov   | 0                     | 0                                            |

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

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

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

| Opis účtovného prípadu       | Suma výnosov z hospodárskej činnosti |            |
|------------------------------|--------------------------------------|------------|
|                              | Bežný rok                            | Minulý rok |
| Poistné plnenie, cv, ostatné | 3 775                                | 1 650      |
| Štúdia                       |                                      |            |
| Predaj majetku               |                                      |            |

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

| Opis účtovného prípadu                       | Suma osobných nákladov |                  |
|----------------------------------------------|------------------------|------------------|
|                                              | Bežný rok              | Minulý rok       |
| Mzdové náklady                               | 3 499 825              | 3 169 893        |
| Ostatné osobné náklady na závislú činnosť    |                        |                  |
| Sociálna poisťovňa a zdravotná poisťovňa     | 1 097 561              | 1 003 882        |
| Iné osobné a sociálne náklady                | 119 678                | 86 944           |
| <b>Osobné náklady spolu (R15 výkazu ZaS)</b> | <b>4 717 064</b>       | <b>4 260 719</b> |

e) Opis a suma významných položiek finančných výnosov a celková suma kurzových ziskov; osobitne sa uvádza hodnota kurzových ziskov účtovaná ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka: spoločnosť nemala výnosy z finančnej činnosti.

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

| Opis účtovného prípadu                           | Náklady na nákup služieb |                   |
|--------------------------------------------------|--------------------------|-------------------|
|                                                  | Bežný rok                | Minulý rok        |
| Performance fee                                  | 8 091 933                | 6 630 549         |
| Marketing                                        | 3 962 179                | 5 822 461         |
| Licenčné poplatky                                | 1 582 376                | 760 818           |
| Operatívny lízing                                | 354 962                  | 291 049           |
| Konsignačný sklad                                | 560 111                  | 478 683           |
| Poradenstvo                                      | 1 055 871                | 979 999           |
| Prenájom                                         | 229 070                  | 223 674           |
| Ostatné služby                                   | 2 730 789                | 1 066 791         |
| <b>Náklady na nákup služieb (R14 výkazu ZaS)</b> | <b>18 567 291</b>        | <b>16 254 025</b> |

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

| Opis účtovného prípadu    | Ostatné náklady z hospodárskej činnosti |            |
|---------------------------|-----------------------------------------|------------|
|                           | Bežný rok                               | Minulý rok |
| Likvidácia liekov         | 182 310                                 | 187 930    |
| Tvorba opravných položiek | 190 477                                 | 0          |
| Ostatné pokuty a penále   | 613                                     | 0          |
| Poistné                   | 15 869                                  | 14 073     |
| Iné                       | 13 340                                  | 17 002     |

i) Opis a suma významných položiek finančných nákladov a celková suma kurzových strát; osobitne sa uvádza hodnota kurzových strát účtovaná ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka. Spoločnosť mala nákladové úroky vo výške 298 247,-eur (min. rok 120 477,-eur) a bankové poplatky na účte vo výške 2 581,-eur (min. rok 2 128,-eur).

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

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

| Opis účtovného prípadu                    | Náklady na audit a poradenstvo |            |
|-------------------------------------------|--------------------------------|------------|
|                                           | Bežný rok                      | Minulý rok |
| Náklady za overenie účtovnej závierky     | 10 000                         | 10 000     |
| Iné uistovacie služby                     |                                |            |
| Daňové poradenstvo – transférové ocenenie |                                |            |
| Neauditorské služby                       | 200                            | 200        |

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

| Názov položky                            | Bežné účtovné obdobie | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie |
|------------------------------------------|-----------------------|----------------------------------------------|
| Tržby z predaja tovaru (604, 607)        | 44 825 245            | 40 011 836                                   |
| Tržby z predaja vlastných výrobkov (601) |                       |                                              |
| Tržby z predaja služieb (602, 606)       | 2 702                 | 30 573                                       |
| Iné súvisiace výnosy (64x, 66x)          | 3 775                 | 1 650                                        |
| <b>Čistý obrat celkom</b>                | <b>44 827 647</b>     | <b>40 042 409</b>                            |

#### Článok V – INFORMÁCIE O INÝCH AKTÍVACH A INÝCH PASÍVACH

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

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

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

2) **Ostatné finančné povinnosti**, ktoré sa nevykazujú v účtovných výkazoch. Spoločnosť má uzatvorené zmluvy na operatívny lízing áut, priestoru a kopírky.

| Operatívny leasing           | do 1 roka      | 1 - 5 rokov    | nad 5 rokov | Spolu            |
|------------------------------|----------------|----------------|-------------|------------------|
| Operatívny leasing - autá    | 317 430        | 642 355        |             | <b>959 785</b>   |
| Operatívny leasing - ostatné | 129 841        | 88 292         |             | <b>218 133</b>   |
| <b>Spolu</b>                 | <b>447 271</b> | <b>730 647</b> |             | <b>1 177 918</b> |

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

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

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

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

V súvislosti s vojnovým konfliktom na Ukrajine vedenie Spoločnosti urobilo analýzu možných účinkov a následkov na Spoločnosť a dospelo k názoru, že v súčasnosti nemajú významné nepriaznivé dopady na Spoločnosť (okrem rastúcich cien vstupov, najmä pohonných hmôt, energií, materiálov, tovarov a služieb). Vedenie Spoločnosti nepredpokladá významné ohrozenie predpokladu nepretržitého pokračovania v činnosti v blízkej budúcnosti (t.j. počas nasledujúcich 12 mesiacov od dátumu zostavenia ÚZ).

## Článok VII – INFORMÁCIE O SPRIAZNENÝCH OSOBÁCH

1) Informácie o transakciách medzi vykazujúcou účtovnou jednotkou a spriaznenými osobami sa uvádzajú z dôvodu potreby užívateľov účtovnej závierky porozumieť vplyvu týchto transakcií na účtovnú závierku, a to:

- a) **Zoznam transakcií**, ktoré sa uskutočnili medzi vykazujúcou účtovnou jednotkou a spriaznenými osobami, pričom sa uvádza napríklad kúpa alebo predaj zásob, kúpa alebo predaj nehnuteľností a iného majetku, nákup a predaj služieb, lízing, výskum a vývoj, licencie, financovanie, vrátenie pôžičiek a vkladov do vlastného imania, poskytnutie záruk a garancií, podmienený majetok, podmienené záväzky a ostatné finančné povinnosti (napr. zmluvná povinnosť odobrať produkt, uskutočniť investície alebo opravy), úhrada záväzkov v mene príslušnej účtovnej jednotky alebo príslušnou účtovnou jednotkou a to bez ohľadu, či za to bola alebo nebola účtovaná cena.
- b) **Charakteristika transakcie**, ktorou je suma, výška zostatku ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, jeho zabezpečenie, opravná položka k pochybným pohľadávkam, odúčtovanie pochybných pohľadávok do nákladov.

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

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

| <b>Spriaznená osoba: Stada Arzneimittel AG</b> | <b>Bežné účtovné obdobie</b> | <b>Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie</b> |
|------------------------------------------------|------------------------------|-----------------------------------------------------|
| <b>Zoznam transakcií:</b>                      |                              |                                                     |
| Nákup tovaru                                   | 8 895 477                    | 5 057 496                                           |
| Royalties                                      | 1 582 376                    | 760 818                                             |
| Performance fee                                | 7 992 787                    | 6 172 382                                           |
| Úroky nákladové                                | 297 956                      | 120 093                                             |
| Nákup materiálu                                | 0                            | 440                                                 |
| Služby náklady                                 | 101 592                      | 87 486                                              |
| Tržby za predaj tovaru                         |                              | 0                                                   |

| <b>Spriaznená osoba: STADA HUNGARY KFT</b> | <b>Bežné účtovné obdobie</b> | <b>Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie</b> |
|--------------------------------------------|------------------------------|-----------------------------------------------------|
| <b>Zoznam transakcií:</b>                  |                              |                                                     |
| Služby náklady                             | 0                            | 0                                                   |
| Nákup tovaru                               | 0                            | 48 490                                              |

| <b>Spriaznená osoba: Walmark, a.s.</b> | <b>Bežné účtovné obdobie</b> | <b>Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie</b> |
|----------------------------------------|------------------------------|-----------------------------------------------------|
| <b>Zoznam transakcií:</b>              |                              |                                                     |
| Performance fee                        | 217 273                      | 591 773                                             |
| Predaj tovaru                          | 0                            | 0                                                   |
| Nákup tovaru                           | 3 538 344                    | 5 184 505                                           |
| Nákup materiálu                        | 38                           | 5 017                                               |
| Služby náklady                         | 17 984                       | 16 172                                              |

| <b>Spriaznená osoba: Hemofarm AD</b> | <b>Bežné účtovné obdobie</b> | <b>Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie</b> |
|--------------------------------------|------------------------------|-----------------------------------------------------|
| <b>Zoznam transakcií:</b>            |                              |                                                     |
| Nákup tovaru                         | 981 239                      | 770 206                                             |
| Služby náklady                       | 18 003                       | 8 455                                               |
| Predaj tovaru                        | 0                            | 0                                                   |
| Úroky nákladové                      | 290                          | 385                                                 |

| <b>Spriaznená osoba: Clonmel Healthcare Limited</b> | <b>Bežné účtovné obdobie</b> | <b>Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie</b> |
|-----------------------------------------------------|------------------------------|-----------------------------------------------------|
| <b>Zoznam transakcií:</b>                           |                              |                                                     |
| Nákup tovaru                                        | 0                            | 145 780                                             |
| Performance fee                                     | 0                            | 19 700                                              |



|                                          |                              |                                                     |
|------------------------------------------|------------------------------|-----------------------------------------------------|
| <b>Spriaznená osoba: STADA PHARMA CZ</b> | <b>Bežné účtovné obdobie</b> | <b>Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie</b> |
| <b>Zoznam transakcií:</b>                |                              |                                                     |
| Služby náklady                           | 58                           | 112                                                 |
| Predaj služby                            | 0                            | 0                                                   |
| Predaj tovaru                            | 13 064                       | 474                                                 |

|                                              |                              |                                                     |
|----------------------------------------------|------------------------------|-----------------------------------------------------|
| <b>Spriaznená osoba: JSC "STADA Baltics"</b> | <b>Bežné účtovné obdobie</b> | <b>Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie</b> |
| <b>Zoznam transakcií:</b>                    |                              |                                                     |
| Predaj tovaru                                |                              | 9 065                                               |

|                                          |                              |                                                     |
|------------------------------------------|------------------------------|-----------------------------------------------------|
| <b>Spriaznená osoba: STADAPHARM GmbH</b> | <b>Bežné účtovné obdobie</b> | <b>Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie</b> |
| <b>Zoznam transakcií:</b>                |                              |                                                     |
| Nákup tovaru                             | 140 121                      | 375 795                                             |
| Predaj tovaru                            | 0                            | 0                                                   |
| Nákup materiálu                          | 0                            | 8 318                                               |

|                                              |                              |                                                     |
|----------------------------------------------|------------------------------|-----------------------------------------------------|
| <b>Spriaznená osoba: Thornton &amp; Ross</b> | <b>Bežné účtovné obdobie</b> | <b>Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie</b> |
| <b>Zoznam transakcií:</b>                    |                              |                                                     |
| Performance fee                              | 0                            | 30 120                                              |
| Nákup tovaru                                 | 0                            | 61 027                                              |

|                                                           |                              |                                                     |
|-----------------------------------------------------------|------------------------------|-----------------------------------------------------|
| <b>Spriaznená osoba: STADA UK Thornton &amp; Ross Ltd</b> | <b>Bežné účtovné obdobie</b> | <b>Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie</b> |
| <b>Zoznam transakcií:</b>                                 |                              |                                                     |
| Performance fee                                           | 33 224                       | 41 747                                              |
| Nákup tovaru                                              |                              | 0                                                   |

|                                                        |                              |                                                     |
|--------------------------------------------------------|------------------------------|-----------------------------------------------------|
| <b>Spriaznená osoba: Britannia Pharmaceuticals Ltd</b> | <b>Bežné účtovné obdobie</b> | <b>Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie</b> |
| <b>Zoznam transakcií:</b>                              |                              |                                                     |
| Performance fee                                        | - 96 903                     | -164 934                                            |
| Nákup tovaru                                           | 430 569                      | 42 425                                              |
| Nákup materiálu                                        | 18 346                       | 3 670                                               |

|                                              |                              |                                                     |
|----------------------------------------------|------------------------------|-----------------------------------------------------|
| <b>Spriaznená osoba: Stada Bulgaria Ltd.</b> | <b>Bežné účtovné obdobie</b> | <b>Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie</b> |
| <b>Zoznam transakcií:</b>                    |                              |                                                     |
| Performance fee                              | 0                            | 0                                                   |
| Nákup tovaru                                 | 0                            | 4 838                                               |

|                                                     |                              |                                                     |
|-----------------------------------------------------|------------------------------|-----------------------------------------------------|
| <b>Spriaznená osoba: STADA PHARMA BULGARIA EOOD</b> | <b>Bežné účtovné obdobie</b> | <b>Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie</b> |
| <b>Zoznam transakcií:</b>                           |                              |                                                     |
| Performance fee                                     | 0                            | 0                                                   |
| Predaj tovaru                                       | 0                            | 23 292                                              |

|                                                 |                              |                                                     |
|-------------------------------------------------|------------------------------|-----------------------------------------------------|
| <b>Spriaznená osoba: STADA IT SOLUTIONS DOO</b> | <b>Bežné účtovné obdobie</b> | <b>Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie</b> |
| <b>Zoznam transakcií:</b>                       |                              |                                                     |
| Služby náklady                                  | 33 994                       | 0                                                   |
| Nákup tovaru                                    | 0                            | 17 006                                              |

|                                                  |                              |                                                     |
|--------------------------------------------------|------------------------------|-----------------------------------------------------|
| <b>Spriaznená osoba: Stada Arzneimittel GMBH</b> | <b>Bežné účtovné obdobie</b> | <b>Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie</b> |
| <b>Zoznam transakcií:</b>                        |                              |                                                     |
| Nákup tovaru                                     | 92 701                       | 0                                                   |
| Nákup materiálu                                  | 0                            | 940                                                 |

|                                               |                              |                                                     |
|-----------------------------------------------|------------------------------|-----------------------------------------------------|
| <b>Spriaznená osoba: Stada M&amp;D SRL-RO</b> | <b>Bežné účtovné obdobie</b> | <b>Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie</b> |
| <b>Zoznam transakcií:</b>                     |                              |                                                     |
| Predaj tovaru                                 | 170 304                      | 0                                                   |
| Nákup materiálu                               |                              | 0                                                   |

| Názov spriaznenej osoby                | Stav záväzkov k 31.12.2023 | Stav záväzkov k 31.12.2022 |
|----------------------------------------|----------------------------|----------------------------|
| Stada Arzneimittel AG                  | 2 591 442                  | 1 018 311                  |
| Stada Arzneimittel AG pôžička          | 3 801 614                  | 2 800 000                  |
| Stada Arzneimittel AG rezerva na úroky | 27 351                     | 11 810                     |
| Stada IT Solutions                     | 8 499                      | 3 752                      |
| STADA UK Thornton&Ros                  | 0                          | 6 701                      |
| Hemofarm AD                            | 45 447                     | 60 186                     |
| Stada Pharma CZ                        | 58                         | 0                          |
| Walmart                                | 688 433                    | 1 534 071                  |
| Britania Pharmaceuticals               | 101 077                    | 0                          |

| Názov spriaznenej osoby      | Stav pohľadávok k 31.12.2023 | Stav pohľadávok k 31.12.2022 |
|------------------------------|------------------------------|------------------------------|
| Stada Arzneimittel AG        | 183 987                      | 888 644                      |
| Walmart, a.s.                | 139 655                      | 0                            |
| Hemofarm AD                  | 64 953                       | 0                            |
| STADA UK Thornton & Ross Ltd | 17 276                       | 30 120                       |
| Britania Pharmaceuticals     | 18 406                       | 60 289                       |
| Clonmel Healthcare Limited   | 0                            | 61 638                       |

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

## Článok VIII – OSTATNÉ INFORMÁCIE

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

#### Článok IX – PREHLAD O POHYBE VLASTNÉHO IMANIA

| 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                                                   | 192 734                                      |           |        |         | 192 734                         |
| Vlastné akcie a vlastné obchodné podiely                          |                                              |           |        |         |                                 |
| Zmena základného imania                                           |                                              |           |        |         |                                 |
| Pohľadávky za upísané vlastné imanie                              |                                              |           |        |         |                                 |
| Emisné ážio                                                       |                                              |           |        |         |                                 |
| Ostatné kapitálové fondy                                          | -2 536                                       |           |        |         | -2 536                          |
| Zákonný rezervný fond (nedeliteľný fond) z kapitálových vkladov   | 6 538                                        |           |        |         | 6 538                           |
| Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov               |                                              |           |        |         |                                 |
| Oceňovacie rozdiely z kapitálových účastín                        |                                              |           |        |         |                                 |
| Oceňovacie rozdiely z precenenia pri zlúčení, splnutí a rozdelení |                                              |           |        |         |                                 |
| Zákonný rezervný fond                                             | 22 307                                       |           |        |         | 22 307                          |
| Nedeliteľný fond                                                  |                                              |           |        |         |                                 |
| Štatutárne fondy a ostatné fondy                                  |                                              |           |        |         |                                 |

|                                                        |           |           |           |  |           |
|--------------------------------------------------------|-----------|-----------|-----------|--|-----------|
| Nerozdelený zisk minulých rokov                        | 3 023 888 |           |           |  | 3 023 888 |
| Neuhrazená strata minulých rokov                       |           |           |           |  |           |
| Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia        | 1 064 852 | 1 119 189 | 1 064 852 |  | 1 119 189 |
| Vyplatené dividendy                                    |           | 1 064 852 |           |  |           |
| Ostatné položky vlastného imania                       |           |           |           |  |           |
| Účet 491 - Vlastné imanie fyzickej osoby - podnikateľa |           |           |           |  |           |

| Položka vlastného imania                                          | Bežné účtovné obdobie              |           |        |         |                                 |
|-------------------------------------------------------------------|------------------------------------|-----------|--------|---------|---------------------------------|
|                                                                   | Stav na začiatku účtovného obdobia | Prírastky | Úbytky | Presuny | Stav na konci účtovného obdobia |
| a                                                                 | b                                  | c         | d      | e       | f                               |
| Základné imanie                                                   | 192 734                            |           |        |         | 192 734                         |
| Vlastné akcie a vlastné obchodné podiely                          |                                    |           |        |         |                                 |
| Zmena základného imania                                           |                                    |           |        |         |                                 |
| Pohľadávky za upísané vlastné imanie                              |                                    |           |        |         |                                 |
| Emisné ážio                                                       |                                    |           |        |         |                                 |
| Ostatné kapitálové fondy                                          | -2 536                             |           |        |         | -2 536                          |
| Zákonný rezervný fond (nedeliteľný fond) z kapitálových vkladov   | 6 538                              |           |        |         | 6 538                           |
| Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov               |                                    |           |        |         |                                 |
| Oceňovacie rozdiely z kapitálových účastín                        |                                    |           |        |         |                                 |
| Oceňovacie rozdiely z precenenia pri zlúčení, splnutí a rozdelení |                                    |           |        |         |                                 |
| Zákonný rezervný fond                                             | 22 307                             |           |        |         | 22 307                          |
| Nedeliteľný fond                                                  |                                    |           |        |         |                                 |
| Štatutárne fondy a ostatné fondy                                  |                                    |           |        |         |                                 |

|                                                        |           |         |  |  |           |
|--------------------------------------------------------|-----------|---------|--|--|-----------|
| Nerozdelený zisk minulých rokov                        | 3 023 888 |         |  |  | 3 023 888 |
| Neuhrazená strata minulých rokov                       |           |         |  |  |           |
| Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia        | 1 119 189 | 669 289 |  |  | 669 289   |
| Vyplatené dividendy                                    |           |         |  |  |           |
| Ostatné položky vlastného imania                       |           |         |  |  |           |
| Účet 491 - Vlastné imanie fyzickej osoby - podnikateľa |           |         |  |  |           |

## Článok X – PREHLAD PEŇAŽNÝCH TOKOV :

**Prehľad peňažných tokov zostavený nepriamou metódou****(1.1.2023 - 31.12.2023)****(v celých €)**

| Označenie | Názov položky                                                                                                                                                                | Bežné účt.obdobie | Minulé účt.obdobie |
|-----------|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-------------------|--------------------|
| Z/S       | Výsledok hospodárenia z bežnej činnosti pred zdanením daňou z príjmov (+/-)                                                                                                  | 967 226           | 1 530 865          |
| 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>                                | 847 266           | -72 611            |
| A.1.1.    | Odpisy dlhodobého nehmotného majetku a dlhodobého hmotného majetku (+)                                                                                                       | 42 768            | 27 157             |
| A.1.2.    | Zostatková hodnota 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 (+/-)                                                                                                                                         | 299 672           | 24 211             |
| A.1.6.    | Zmena stavu položiek časového rozlíšenia nákladov a výnosov (+/-)                                                                                                            | -17 520           | 956                |
| A.1.7.    | Dividendy a iné podiely na zisku účtované do výnosov (-)                                                                                                                     |                   |                    |
| A.1.8.    | Úroky účtované do nákladov (+)                                                                                                                                               | 298 247           | 120 477            |
| A.1.9.    | Úroky účtované do výnosov (-)                                                                                                                                                |                   |                    |
| 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 (+/-)                                                                                                                                                                                            |                |                   |
| 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                                                                                                             | 224 099        | -245 412          |
| A.2.    | <i>Vplyv zmien stavu pracovného kapitálu, ktorým sa na účely tohto prehľadu rozumie rozdiel medzi obežným majetkom a krátkodobými záväzkami s výnimkou položiek obežného majetku, ktoré sú súčasťou peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov, na výsledok hospodárenia z bežnej činnosti</i> | -1 069 797     | -1 300 697        |
| A.2.1.  | Zmena stavu pohľadávok z prevádzkovej činnosti (-/+)                                                                                                                                                                                                                                                | -850 571       | -1 602 898        |
| A.2.2.  | Zmena stavu záväzkov z prevádzkovej činnosti (+/-)                                                                                                                                                                                                                                                  | 3 129 181      | 256 452           |
| A.2.3.  | Zmena stavu zásob (-/+)                                                                                                                                                                                                                                                                             | -3 348 407     | 45 749            |
| A.2.4.  | Zmena stavu krátkodobého finančného majetku, s výnimkou majetku, ktorý je súčasťou peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov (-/+)                                                                                                                                                            |                |                   |
|         | <b>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.)</b>                                                                                                                    | <b>744 695</b> | <b>157 556</b>    |
| A.3.    | Prijaté úroky, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do investičných činností (+)                                                                                                                                                                                                                     |                |                   |
| A.4.    | Výdavky na zaplatené úroky, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do finančných činností (-)                                                                                                                                                                                                          |                |                   |
| 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 finančných činností (-)                                                                                                                                                                               |                | -1 066 517        |
|         | <b>Peňažné toky z prevádzkovej činnosti (+/-), (súčet Z/S + A.1. až A.6.)</b>                                                                                                                                                                                                                       | <b>744 695</b> | <b>-908 961</b>   |
| A.7.    | Výdavky na daň z príjmov účtovnej jednotky, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do investičných činností alebo finančných činností (-)                                                                                                                                                              | -560 785       | -563 192          |
| A.8.    | Príjmy výnimočného rozsahu alebo výskytu vzťahujúce sa na prevádzkovú činnosť (+)                                                                                                                                                                                                                   |                |                   |
| A.9.    | Výdavky výnimočného rozsahu alebo výskytu vzťahujúce sa na prevádzkovú činnosť (-)                                                                                                                                                                                                                  |                |                   |
| A.      | <b>Čisté peňažné toky z prevádzkovej činnosti (+/-), (súčet Z/S + A.1. až A.9.)</b>                                                                                                                                                                                                                 | <b>183 910</b> | <b>-1 472 153</b> |
| B.1.    | Výdavky na obstaranie dlhodobého nehmotného majetku (-)                                                                                                                                                                                                                                             |                |                   |
| B.2.    | Výdavky na obstaranie dlhodobého hmotného majetku (-)                                                                                                                                                                                                                                               | -83 891        | -4 725            |

|           |                                                                                                                                                                                                                                  |                |               |
|-----------|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|----------------|---------------|
| 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 (+)                                                                                                                                                                                 |                |               |
| 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 (+)                                 |                |               |
| B.11.     | Príjmy z prenájmu súboru hnuťelného majetku a nehnuteľného majetku používaného a odpisovaného nájomcom                                                                                                                           |                |               |
| 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 ak sa tieto výdavky považujú za peňažné toky z finančnej činnosti (-)                                                              |                |               |
| B.14.     | Príjmy súvisiace s derivátmi s výnimkou, ak sú určené na predaj alebo na obchodovanie, alebo ak sa tieto príjmy 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 rozsahu alebo výskytuvzťahujúce sa na investičnú činnosť (+)                                                                                                                                                  |                |               |
| B.17.     | Výdavky výnimočného rozsahu alebo výskytuvzťahujúce sa na investičnú činnosť (-)                                                                                                                                                 |                |               |
| B.18.     | Ostatné príjmy vzťahujúce sa na investičnú činnosť (+)                                                                                                                                                                           |                |               |
| B.19.     | Ostatné výdavky vzťahujúce sa na investičnú činnosť (-)                                                                                                                                                                          |                |               |
| <b>B.</b> | <b>Čisté peňažné toky z investičnej činnosti (súčet B.1. až B.20.)</b>                                                                                                                                                           | <b>-83 891</b> | <b>-4 725</b> |
| C.1.      | Peňažné toky vo vlastnom imaní (súčet C.1.1 až C.1.8)                                                                                                                                                                            |                |               |

|        |                                                                                                                                                                                                                        |           |           |
|--------|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-----------|-----------|
| C.1.1. | Príjmy z upísaných akcií a obchodných podielov (+)                                                                                                                                                                     |           |           |
| C.1.2. | Príjmy z ďalších vkladov do vlastného imania spoločníkmi účtovnej jednotky 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 alebo fyzickou osobou, ktorá je účtovnou jednotkou (-)                                                                                   |           |           |
| C.1.8. | Výdavky z iných dôvodov, ktoré súvisia so znížením vlastného imania (-)                                                                                                                                                |           |           |
| C.2.   | <i>Peňažné toky vznikajúce z dlhodobých záväzkov a krátkodobých záväzkov z finančnej činnosti (súčet C.2.1. až C.2.9.)</i>                                                                                             | 1 000 000 | 1 000 000 |
| 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 (+)                                        |           |           |
| 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 (+)                                                                                                                                                                                        | 1 000 000 | 1 000 000 |
| C.2.6. | Výdavky na splácanie pôžičiek (-)                                                                                                                                                                                      |           |           |
| 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 záväzkov 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 záväzkov 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 (-)                                                                                                                          | -281 091  | -114 067  |
| 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 ak sa považujú za peňažné toky z investičnej činnosti (-)                                                                |           |           |



|      |                                                                                                                                                                                                |                  |                 |
|------|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|------------------|-----------------|
| C.6. | Príjmy súvisiace s derivátmi s výnimkou, ak sú určené na predaj alebo na obchodovanie, alebo ak sa 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 výnimočného rozsahu alebo výskytu vzťahujúce sa na finančnú činnosť (+)                                                                                                                 |                  |                 |
| C.9. | Výdavky výnimočného rozsahu alebo výskytu vzťahujúce sa na finančnú činnosť (-)                                                                                                                |                  |                 |
| C.   | <b>Čisté peňažné toky z finančnej činnosti (súčet C.1. až C.9.)</b>                                                                                                                            | <b>718 909</b>   | <b>885 933</b>  |
| D.   | <b>Čisté zvýšenie alebo čisté zníženie peňažných prostriedkov (+/-), (súčet A+B+C)</b>                                                                                                         | <b>818 928</b>   | <b>-590 945</b> |
| E.   | <b>Stav peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov na začiatku účtovného obdobia (+/-)</b>                                                                                                | <b>403 050</b>   | <b>993 995</b>  |
| F.   | <b>Stav peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov na konci účtovného obdobia pred zohľadnením kurzových rozdielov vyčíslených ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka (+/-)</b> | <b>1 221 978</b> | <b>403 050</b>  |
| G.   | <b>Kurzové rozdiely vyčíslené k peňažným prostriedkom a peňažným ekvivalentom ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka (+/-)</b>                                                       |                  |                 |
| H.   | <b>Zostatok peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov na konci účtovného obdobia, upravený o kurzové rozdiely vyčíslené ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka (+/-)</b>       | <b>1 221 978</b> | <b>403 050</b>  |