

1. POPIS SPOLOČNOSTI

ViaPharma SK s. r. o. (ďalej len „spoločnosť“) je spoločnosť s ručením obmedzeným, ktorá bola založená dňa 11.4.1995. Dňa 17.5.1995 bola zapísaná do Obchodného registra vedenom na Mestskom súde Bratislava III, odd. Sro, vložka č. 164957/B. Spoločnosť sídli na adrese: Digital Park II, Einsteinova 23, 851 01 Bratislava, identifikačné číslo 31708030.

V roku 2023 boli uskutočnené nasledovné zmeny v zápise do Obchodného registra:

- zápis funkcie Konateľ: Ing. Juraj Bóna (vznik funkcie 10.1.2023)
- výmaz funkcie Konateľ: Ing. Ján Žák (skončenie funkcie 1.6.2023)
- zápis funkcie Konateľ: Ing. Marián Jánoš, MBA (vznik funkcie 1.6.2023)
- výmaz funkcie Konateľ: Ing. Andrej Križan (skončenie funkcie 1.6.2023)
- zápis funkcie Konateľ: Emil Huraj, MBA (vznik funkcie 1.6.2023)

Hlavným predmetom činnosti je:

- veľkodistribúcia liekov a zdravotníckych pomôcok – dovoz, vývoz, skladovanie, preprava a zásobovanie v SR registrovaných
- kúpa tovaru na účely jeho predaja konečnému spotrebiteľovi (maloobchod) alebo iným prevádzkovateľom živnosti (veľkoobchod) v

Informácie o počte zamestnancov

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Priemerný prepočítaný počet zamestnancov	75	70
Stav zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, z toho:	80	83
počet vedúcich zamestnancov	3	5

Informácie o štruktúre spoločníkov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka

Spoločník	Výška podielu na základnom imaní		Podiel na hlasovacích právach v %	Iný podiel na ostatných položkách VI ako na ZI v %
	absolútne	v %		
Dr.Max Holding SK, a.s.	1 659 700 EUR	100%	100%	100%
Spolu	1 659 700 EUR	100%	100%	100%

Spoločnosť je dcérskou spoločnosťou spoločnosti Dr.Max Holding SK, a.s. so sídlom Digital Park II, Einsteinova 23, 851 01 Bratislava - mestská časť Petržalka, Slovenská republika, zapísaná v Obchodnom registri Mestského súdu Bratislava III, oddiel: Sa, vložka č. 6716/B, ktorá má 100-percentný podiel na jej základnom imaní.

Materskou spoločnosťou skupiny Dr.Max Holding SK, a.s. je spoločnosť Pharmax Holdings Limited, so sídlom 3082 Limassol, Agias Fylaxeos & Polygnostou, 212, C&I Center, 2nd floor, Cyprus (registračné číslo: HE 295375), ktorá zostavuje konsolidovanú účtovnú závierku podľa Medzinárodných štandardov finančného výkazníctva.

Konsolidovaná účtovná závierka je dostupná v sídle konsolidujúcej spoločnosti a je uložená v obchodnom registri, ktorý vedie Department of Registrar of Companies and Official Receiver so sídlom Makarios Avenue, Xenios Building, PC 1427 Nicosia, Cyprus.

Konečnou materskou spoločnosťou je spoločnosť Penta Investments Group Limited so sídlom na Cypre. Táto spoločnosť nezostavuje konsolidovanú účtovnú závierku podľa Medzinárodných štandardov finančného výkazníctva.

Spoločnosť nie je v žiadnom podniku neobmedzene ručiacim spoločníkom.

Členovia štatutárnych orgánov k 31. decembru 2023:

Konatelia
Ing. Marián Jánoš, MBA
Ing. Jaroslav Kypr
Ing. Juraj Bóna
Emil Huraj, MBA

Spoločnosť nemá organizačnú zložku v zahraničí.

Dňa 28. februára 2022 došlo v zmysle ZMLUVY O KÚPE AKCIÍ podpísanej dňa 10. januára 2022 k prevodu všetkých akcií Spoločnosti MEDICAL GROUP SK a.s. na právnickú osobu: Glebi Holdings PLC, so sídlom Agias Fylaxeos & Polygnostou, 212, C & I CENTER BUILDING, 2nd floor, Limassol 3082, Cypruská republika (registračné číslo: HE 217028).

Zároveň rozhodnutím valného zhromaždenia Spoločnosti zo dňa 28. februára 2022 došlo k zmene sídla spoločnosti z pôvodného sídla na adrese „Trnavská cesta 27/B, 831 04 Bratislava“ na nové sídlo Spoločnosti na adrese „Digital Park II, Einsteinova 23, 851 01 Bratislava – mestská časť Petržalka“ a k zmene štatutárneho orgánu a dozornej rady.

Dňa 19. novembra 2022 došlo k prevodu všetkých akcií spoločnosti MEDICAL GROUP SK a.s. na právnickú osobu: Dr. Max Holding SK, a.s. so sídlom Digital Park II, Einsteinova 23, 851 01 Bratislava – mestská časť Petržalka. Zároveň týmto došlo k zmene právnej formy podnikania spoločnosti z akciovej spoločnosti na spoločnosť s ručením obmedzením a zároveň aj k zmene obchodného mena spoločnosti z „MEDICAL GROUP SK a.s.“ na „ViaPharma SK s. r. o.“.

2. ZÁKLADNÉ VÝCHODISKÁ PRE ZOSTAVENIE ÚČTOVNEJ ZÁVIERKY

Účtovná závierka bola zostavená podľa Zákona č. 431/2002 Z.z. o účtovníctve v znení neskorších predpisov za predpokladu nepretržitého trvania jej činnosti a je zostavená ako riadna účtovná závierka.

Účtovná závierka spoločnosti za predchádzajúce účtovné obdobie k 31. decembru 2022 bola schválená valným zhromaždením spoločnosti dňa 27.06.2023.

3. VŠEOBECNÉ ÚČTOVNÉ ZÁSADY A METÓDY

Účtovné zásady a metódy, ktoré spoločnosť používala pri zostavení účtovnej závierky za rok 2023 a 2022 sú nasledovné:

a) Dlhodobý nehmotný majetok

Nakupovaný dlhodobý nehmotný majetok sa oceňuje v obstarávacích cenách, ktoré obsahujú cenu obstarania a náklady súvisiace s jeho obstaraním.

Odpisovanie

Dlhodobý nehmotný majetok sa odpisuje do nákladov počas predpokladanej doby životnosti príslušného majetku. Predpokladaná doba používania, metóda odpisovania a odpisová sadzba sú stanovené pre jednotlivé skupiny dlhodobého nehmotného majetku nasledovne:

	Predpokladaná doba používania	Ročná odpisová sadzba	Metóda odpisovania
Softvér	4	25	rovnomerná
Ostatný dlhodobý nehmotný majetok	2	50	rovnomerná

V prípade prechodného zníženia úžitkovej hodnoty dlhodobého nehmotného majetku sa tvorí opravná položka vo výške rozdielu jeho zistenej úžitkovej hodnoty a zostatkovej hodnoty.

b) Dlhodobý hmotný majetok

Nakupovaný dlhodobý hmotný majetok sa oceňuje v obstarávacích cenách, ktoré zahŕňajú cenu obstarania, náklady na dopravu, clo a ďalšie náklady súvisiace s obstaraním.

Náklady na technické zhodnotenie dlhodobého hmotného majetku zvyšujú jeho obstarávaciu cenu. Opravy a údržba sa účtujú do nákladov.

Odpisovanie

Dlhodobý hmotný majetok sa odpisuje do nákladov počas predpokladanej doby životnosti príslušného majetku. Predpokladaná doba používania, metóda odpisovania a odpisová sadzba sú stanovené pre jednotlivé skupiny dlhodobého hmotného majetku nasledovne:

	Predpokladaná doba používania	Ročná odpisová sadzba	Metóda odpisovania
Stavby	20 až 40	5 až 2,5	rovnomerná
Stroje, prístroje a zariadenia	4 až 12	25 až 8,3	rovnomerná
Dopravné prostriedky	4	25	rovnomerná
Inventár	6	16,6	rovnomerná
Iný dlhodobý hmotný majetok	6	16,6	rovnomerná

V prípade prechodného zníženia úžitkovej hodnoty dlhodobého hmotného majetku sa tvorí opravná položka vo výške rozdielu jeho zistenej úžitkovej hodnoty a zostatkovej hodnoty.

c) Finančný majetok

Krátkodobý finančný majetok tvoria ceniny, peniaze v hotovosti a na bankových účtoch.

d) Zásoby

Nakupovaný materiál je ocenený obstarávacou cenou. Pri úbytku rovnakého druhu zásob sa používa metóda FIFO. Do vedľajších nákladov vstupuje clo, prepravné a provízie. Vedľajšie náklady sa rozvrhujú ako odchýlka podľa podielu súčtu stavu a prírastku odchýlky na súčte stavu a prírastku zásob.

Nakupovaný tovar je ocenený obstarávacou cenou. Pri úbytku rovnakého druhu zásob sa používa metóda FIFO. Do vedľajších nákladov patrí prepravné, clo a provízie.

Súčasťou ocenenia zásob sú zľavy z ceny. Zľava z ceny poskytnutá k už predaným zásobám sa účtuje ako zníženie nákladov na predaný tovar. Poskytnutá zľava z ceny na tovar, ktorý je v zásobe sa účtuje ako zníženie ceny cez oceňovací rozdiel, ktorý sa pri predaji tovaru rozpúšťa do nákladov na tovar. Poskytnutá zľava za včasnú platbu sa účtuje ako zníženie ceny cez oceňovací rozdiel, ktorý sa pri predaji tovaru rozpúšťa do nákladov na tovar.

V prípade prechodného zníženia úžitkovej hodnoty zásob sa tvorí opravná položka nasledovne:

- k zásobám bez obratu nad 180 dní sa tvoria opravné položky individuálne podľa predpokladu predajnosti vo výške od 0 % do 100 %. K zásobám s predpokladom nepredajnosti s dobou expirácie do šiestich mesiacov vo výške 100 % a s možnosťou predaja vo výške od 0 % do 75 %;

- k zásobám – ak budúce ekonomické úžitky zásob sú nižšie ako ich ocenenie v účtovníctve, ocenia sa v čistej realizačnej hodnote. Čistou realizačnou hodnotou sa rozumie predpokladaná predajná cena zásob znížená o predpokladané náklady na ich dokončenie a náklady súvisiace s ich predajom;

- k poskytnutým preddavkom na zásoby, ku ktorým nebol do 180 dní od zaplatenia dodaný tovar ani vrátenie finančných prostriedkov spoločnosť tvorí opravné položky vo výške 20 %.

e) Pohľadávky

Pohľadávky sa oceňujú menovitou hodnotou. Postúpené pohľadávky a pohľadávky nadobudnuté vkladom do základného imania sa oceňujú obstarávacou cenou. Ocenenie pochybných pohľadávok sa upravuje na ich realizovateľnú hodnotu opravnými položkami nasledovne:

- k pohľadávkam po lehote splatnosti nad 720 dní sa tvoria 100 %, od 361 dní do 720 dní 100 %, od 271 do 360 dní 75 %, od 181 do 270 dní 50 %. K súdne vymáhaným pohľadávkam po lehote splatnosti nad 360 dní sa tvoria opravné položky vo výške 100 % a do 360 dní 50 %.

f) Náklady budúcich období a príjmy budúcich období

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

g) Záväzky

Dlhodobé i krátkodobé záväzky sa vykazujú v menovitých hodnotách. V položke iné záväzky sa vykazujú taktiež hodnoty zistené pri ocenení finančných derivátov reálnou hodnotou.

Dlhodobé, krátkodobé úvery sa vykazujú v menovitej hodnote. Za krátkodobý úver sa považuje aj časť dlhodobých úverov, ktorá je splatná do jedného roka od súvahového dňa.

h) Rezervy

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

Podmienené záväzky (pokiaľ existujú) nie sú vykázané súvahe z dôvodu vysokej neistoty pri stanovení ich výšky, alebo termínu plnenia.

i) Výdavky budúcich období a výnosy budúcich období

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

j) Vlastné imanie

Vlastné imanie sa skladá zo základného imania, kapitálových fondov, zákonného rezervného fondu, nerozdeleného zisku minulých období a výsledku hospodárenia v schvaľovacom konaní.

Základné imanie spoločnosti sa vykazuje vo výške zapísanej v obchodnom registri mestského súdu. Prípadné zvýšenie alebo zníženie základného imania na základe rozhodnutia valného zhromaždenia, ktoré nebolo ku dňu účtovnej závierky zaregistrované, sa vykazuje ako zmeny základného imania. Vklady presahujúce základné imanie sa vykazujú ako emisné ážio. Ostatné kapitálové fondy sú tvorené peňažnými či nepeňažnými vkladmi nad hodnotu základného imania, darmi a pod.

Zákonný rezervný fond je vytvorený v súlade so Stanovami spoločnosti v hodnote 331 940 EUR, t.j. dosahuje výšku 20% základného imania.

k) Transakcie v cudzích menách

Transakcie v cudzej mene sa prepočítavajú na eurá referenčným výmenným kurzom určeným a vyhláseným Európskou centrálnou bankou alebo Národnou bankou Slovenska v deň predchádzajúci dňu uskutočnenia účtovného prípadu.

Peňažné aktíva a pasíva vyjadrené v cudzej mene sa prepočítavajú kurzom platným ku dňu zostavenia účtovnej závierky. Vzniknuté kurzové rozdiely sa vykazujú vo výkaze ziskov a strát.

Kúpa a predaj cudzej meny sa prepočítava na euro kurzom, za ktorý boli tieto hodnoty nakúpené alebo predané.

l) Výnosy

Tržby za vlastné výkony a tovar neobsahujú daň z pridanej hodnoty. Sú tiež znížené o zľavy a zrážky (rabaty, bonusy, skontá, dobropisy a pod.). Tržby sú účtované ku dňu splnenia dodávky alebo služby.

m) Finančný lízing

Majetok obstaraný formou operatívneho lízingu sa účtuje do nákladov počas doby trvania lízingovej zmluvy. Nájomné za majetok obstaraný formou operatívneho lízingu sa účtuje do nákladov rovnomerne počas doby trvania zmluvy o prenájme.

n) Daň z príjmu

Náklad na daň z príjmov sa počíta pomocou platnej daňovej sadzby z účtovného zisku upraveného o trvalé alebo dočasne daňovo neuznatelné náklady a nezdaňované výnosy. Odložené dane (odložená daňová pohľadávka a odložený daňový záväzok) sa vzťahujú na:

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

O odloženom daňovom záväzku účtuje spoločnosť vždy, o pohľadávke účtuje, ak je realizovateľná.

o) Opravy chýb minulých účtovných období

Spoločnosť v bežnom účtovnom období neúčtovala o oprave významných chýb minulých období.

4. DLHODOBÝ MAJETOK

a) Dlhodobý nehmotný majetok

Informácie o dlhodobom nehmotnom majetku

Dlhodobý nehmotný majetok	Bežné účtovné obdobie							
	Aktivované náklady na vývoj	Softvér	Oceniteľné práva	Goodwill	Ostatný DNM	Obstarávaný DNM	Poskytnuté preddavky na DNM	Spolu
Prvotné ocenenie								
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	7 922	0	0	0	190 418	0	198 340
Prírastky		678 995				0		678 995
Úbytky								0
Presuny		190 418				-190 418		0
Stav na konci účtovného obdobia	0	877 335	0	0	0	0	0	877 335
Oprávky								
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	7 922	0	0	0	0	0	7 922
Prírastky		78 468						78 468
Úbytky								0
Presuny								0
Stav na konci účtovného obdobia	0	86 390	0	0	0	0	0	86 390
Opravné položky								
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	0	0	0	0	0	0	0
Prírastky								0
Úbytky								0
Presuny								0
Stav na konci účtovného obdobia	0	0	0	0	0	0	0	0
Zostatková hodnota								
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	0	0	0	0	190 418	0	190 418
Stav na konci účtovného obdobia	0	790 945	0	0	0	0	0	790 945

Obstaranie dlhodobého nehmotného majetku – prírastok 678 995 EUR predstavuje investície do zakúpenia softvérov a licencií potrebných na fungovanie nových skladových a expedičných priestorov, ktoré boli v zprevádzkované v máji 2023. Prevažná časť investícií do nehmotného majetku súvisí so spustením novej poloautomatickej dopravníkovej linky, ktorú spoločnosť zaradila do používania v septembri 2023.

Dlhodobý nehmotný majetok	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie							
	Aktivované náklady na vývoj	Softvér	Oceniteľné práva	Goodwill	Ostatný DNM	Obstarávaný DNM	Poskytnuté preddavky na DNM	Spolu
Prvotné ocenenie								
Stav na začiatku účtovného obdobia		7 922						7 922
Prírastky						190 418		190 418
Úbytky								0
Presuny								0
Stav na konci účtovného obdobia	0	7 922	0	0	0	190 418	0	198 340
Oprávky								
Stav na začiatku účtovného obdobia		7 922						7 922
Prírastky								0
Úbytky								0
Presuny								0
Stav na konci účtovného obdobia	0	7 922	0	0	0	0	0	7 922
Opravné položky								
Stav na začiatku účtovného obdobia								0
Prírastky								0
Úbytky								0
Presuny								0
Stav na konci účtovného obdobia	0	0	0	0	0	0	0	0
Zostatková hodnota								
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav na konci účtovného obdobia	0	0	0	0	0	190 418	0	190 418

b) Dlhodobý hmotný majetok

Informácie o dlhodobom hmotnom majetku

Dlhodobý hmotný majetok	Bežné účtovné obdobie								
	Pozemky	Stavby	Samostatné hnutelné veci a súbory hnutelných vecí	Pestovateľské celky trvalých porastov	Základné stádo a ťažné zvieratá	Ostatný DHM	Obstarávaný DHM	Poskytnuté preddavky na DHM	Spolu
Prvotné ocenenie									
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	0	1 099 100	0	0	0	378 830	1 097 124	2 575 054
Prírastky		311 057	1 996 253				250 012	744 900	3 302 222
Úbytky			233 654						233 654
Presuny		26 880	1 449 074				-378 830	-1 097 124	0
Stav na konci účtovného obdobia	0	337 937	4 310 773	0	0	0	250 012	744 900	5 643 622
Oprávky									
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	0	738 025	0	0	0	0	0	738 025
Prírastky		17 370	388 990						406 360
Úbytky			233 655						233 655
Presuny									0
Stav na konci účtovného obdobia	0	17 370	893 360	0	0	0	0	0	910 730
Opravné položky									
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Prírastky									0
Úbytky									0
Presuny									0
Stav na konci účtovného obdobia	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Zostatková hodnota									
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	0	361 075	0	0	0	378 830	1 097 124	1 837 029
Stav na konci účtovného obdobia	0	320 567	3 417 413	0	0	0	250 012	744 900	4 732 892

Stavby - prírastok a presuny vo výške 337 937 EUR predstavujú hodnotu investícií do stavebných úprav haly prenajatej od spoločnosti Accolade SK II, s. r. o. v areáli PANATTONI PARK KOŠICE AIRPORT, ktoré v zmysle Zmluvy a dohodnutých podmienok vykonal prenajímateľ, ide o stavebné úpravy a chladenie haly. Prírastky a presuny v rámci samostatných hnutelných vecí predstavujú nákup manipulačných zariadení, inventáru, nábytku v súvislosti s vybavením priestorov a najväčšiu časť tohto prírastku predstavuje kúpa poloautomatickej dopravníkovej linky od spoločnosti KNAPP v hodnote 2 098 351 EUR. Okrem toho značná časť obstarania samostatne hnutelných vecí predstavuje nákup nových dopravných prostriedkov do vozového parku spoločnosti v celkovej výške 225 684 EUR. Zostatok na obstaraní DHM v hodnote 250 012 EUR predstavuje zálohu zaplatenú v roku 2023 za investície vybavenia oddelenia dopravy. Preddavky vo výške 744 900 EUR predstavujú zaplatený preddavok v celkovej výške 30% z hodnoty projektu novej dopravníkovej linky, ktorá je súčasťou investícií do nových skladových priestorov v Bratislave v Senci, ktoré by mali byť spustené do prevádzky koncom roka 2024.

Dlhodobý hmotný majetok	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie								
	Pozemky	Stavby	Samostatné hnutelné veci a súbory hnutelných vecí	Pestovateľské celky trvalých porastov	Základné stádo a ťažné zvieratá	Ostatný DHM	Obstarávaný DHM	Poskytnuté preddavky na DHM	Spolu
Prvotné ocenenie									
Stav na začiatku účtovného obdobia	610 370		954 989				28 066		1 593 425
Prírastky			144 111				378 830	1 097 124	1 620 065
Úbytky	638 436								638 436
Presuny	28 066						-28 066		0
Stav na konci účtovného obdobia	0	0	1 099 100	0	0	0	378 830	1 097 124	2 575 054
Oprávky									
Stav na začiatku účtovného obdobia			545 878						545 878
Prírastky			192 147						192 147
Úbytky									0
Presuny									0
Stav na konci účtovného obdobia	0	0	738 025	0	0	0	0	0	738 025
Opravné položky									
Stav na začiatku účtovného obdobia									0
Prírastky									0
Úbytky									0
Presuny									0
Stav na konci účtovného obdobia	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Zostatková hodnota									
Stav na začiatku účtovného obdobia	610 370	0	409 111	0	0	0	28 066	0	1 047 547
Stav na konci účtovného obdobia	0	0	361 075	0	0	0	378 830	1 097 124	1 837 029

Dlhodobý hmotný majetok	Hodnota za bežné účtovné obdobie
Dlhodobý hmotný majetok, na ktorý je zriadené záložné právo	0
Dlhodobý hmotný majetok, pri ktorom má účtovná jednotka obmedzené právo s ním nakladať	0

Poistenie majetku

Dlhodobý majetok je poistený v poisťovni UNION. Majetkové poistenie zahŕňa predovšetkým hnutelný majetok (vlastný aj prenajatý), investície do vlastného hnutelného majetku, peniaze a ceniny (v trezore), osobné veci zamestnancov, súbor vlastných stavebných úprav a stavebných súčastí v prenajatých priestoroch, náklady na odpratanie trosiek, zásoby k rozhodnému dňu, súbor osadených skiel, sklenené dvere, steny a vitríny v rámci prenajatých priestorov.

Ročný limit plnenia je pre všetky miesta poistenia na území SR vo výške 4 716 000 EUR. Kombinovaný limit poistného plnenia pre poistné riziko poškodenia vecí a prerušenia prevádzky je 3,5 mil EUR. Toto poistenie sa v roku 2024 prehodnocovalo a zmenilo.

5. ZÁSoby

Informácie o opravných položkách k zásobám

Zásoby	Bežné účtovné obdobie				
	Stav OP na začiatku účtovného obdobia	Tvorba OP	Zúčtovanie OP z dôvodu zániku opodstatnenosti	Zúčtovanie OP z dôvodu vyradenia majetku z účtovníctva	Stav OP na konci účtovného obdobia
Tovar	101 688	299 494	-101 688		299 494
Poskytnuté preddavky na zásoby	308 071				308 071
Zásoby spolu	409 759	299 494	-101 688	0	607 565

Spoločnosť vytvorila v roku 2023 opravné položky k zásobám v hodnote 299 494 EUR. Opravné položky v hodnote 101 688 EUR boli rozpustené z dôvodu odpísania majetku (predaný, preexpirovaný, vrátený tovar).

Opravné položky k zásobám sa tvoria k zásobám bez obratu nad 180 dní individuálne podľa predpokladu predajnosti vo výške od 0 % do 100 %, k zásobám s predpokladom nepredajnosti s dobou expirácie do šiestich mesiacov vo výške 100 % a s možnosťou predaja vo výške od 0 % do 75 %.

6. POHLADÁVKY

Informácie o vývoji opravnej položky k pohľadávkam

Pohľadávky	Bežné účtovné obdobie				
	Stav OP na začiatku účtovného obdobia	Tvorba OP	Zúčtovanie OP z dôvodu zániku opodstatnenosti	Zúčtovanie OP z dôvodu vyradenia majetku z účtovníctva	Stav OP na konci účtovného obdobia
Pohľadávky z obchodného styku	530 226	4 059	-222 579		311 706
Iné pohľadávky		10 000			10 000
Pohľadávky spolu	530 226	14 059	-222 579	0	321 706

Spoločnosť má k 31. decembru 2023 vytvorené opravné položky na pohľadávky v závislosti od ich vekovej štruktúry a na pohľadávky súdne vymáhané.

Informácie o vekovej štruktúre pohľadávok

Názov položky	V lehote splatnosti	Po lehote splatnosti	Pohľadávky spolu
Dlhodobé pohľadávky			
Pohľadávky z obchodného styku			0
Pohľadávky voči voči DÚJ a MÚJ			0
Ostatné pohľadávky v rámci konsolidovaného celku			0
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu			0
Odložená daňová pohľadávka	107 705		107 705
Iné pohľadávky	4 674	10 000	14 674
Dlhodobé pohľadávky spolu	112 379	10 000	122 379

Krátkodobé pohľadávky			
Pohľadávky z obchodného styku	4 688 726	2 787 888	7 476 614
Pohľadávky voči DÚJ a MÚJ	23 525 319	-321 105	23 204 214
Ostatné pohľadávky v rámci konsolidovaného celku			0
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu			0
Sociálne poistenie			0
Daňové pohľadávky a dotácie	120 652		120 652
Iné pohľadávky	3 049		3 049
Krátkodobé pohľadávky spolu	28 337 746	2 466 783	30 804 529

Spoločnosť vykazuje krátkodobé pohľadávky z obchodného styku po lehote splatnosti vo výške 2 466 783 EUR, z ktorých 99,24 % je po lehote splatnosti do 360 dní. K pohľadávkam po lehote splatnosti bola tvorená opravná položka v súlade s internou smernicou spoločnosti.

Informácie o pohľadávkach zabezpečených záložným právom alebo inou formou zabezpečenia

Spoločnosť neevviduje pohľadávky zabezpečené záložným právom alebo inou formou zabezpečenia.

7. FINANČNÉ ÚČTY

Informácie o krátkodobom finančnom majetku

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Pokladnica, ceniny	366	1 163
Bežné účty v banke alebo v pobočke zahraničnej banky	493 693	1 046 723
Spolu	494 059	1 047 886

8. ČASOVÉ ROZLIŠENIE

Informácie o významných položkách časového rozlíšenia

Opis položky časového rozlíšenia	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Náklady budúcich období dlhodobé, z toho:	256 747	0
Nájomné	256 747	
Náklady budúcich období krátkodobé, z toho:	121 167	27 037
Poistenie majetku a tovaru	7 596	11 655
ESET antivírus, obnova domény, web hosting, licencia	9 411	2 258
Predplatné, reklamné služby, nájomné, ostatné	104 160	13 124
Príjmy budúcich období dlhodobé:	0	0
Príjmy budúcich období krátkodobé:	0	0

9. VLASTNÉ IMANIE

Základné imanie pozostáva z vkladu spoločníka Dr.Max Holding SK, a.s. vo výške 1 659 700 EUR. Základné imanie bolo celé splatené.

Informácie o rozdelení účtovného zisku

Názov položky	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Účtovný zisk	425 339
Rozdelenie účtovného zisku	Bežné účtovné obdobie
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	425 339
Rozdelenie podielu na zisku spoločníkom, členom	
Iné	
Spolu	425 339

O vysporiadaní straty za rok 2023 rozhodne štatutárny orgán. Manažment spoločnosti navrhne konateľom previesť stratu za rok vo výške 639 051 EUR do neuhradenej straty minulých rokov.

10. REZERVY

Informácie o rezervách

Názov položky	Bežné účtovné obdobie				
	Stav na začiatku účtovného obdobia	Tvorba	Použitie	Zrušenie	Stav na konci účtovného obdobia
Dlhodobé rezervy:	0	0	0	0	0
	0				0
Krátkodobé rezervy, z toho:	177 288	78 233	-93 707	-35 250	126 564
Krátkodobé zákonné rezervy, z toho:	21 183	12 517			33 700
mzdy za dovolenku vr. zák. odvodov	21 183	12 517			33 700
Ostatné krátkodobé rezervy, z toho:	156 105	65 716	-93 707	-35 250	92 864
zostavenie, overenie účtovnej závierky	18 000	13 098	-18 000		13 098
hrubé mzdy a odvody z dôvodu ukončenia PP	72 412		-11 894	-33 370	27 148
koncor. vyúčtovanie energií/bank. Popl	1 587		-1 587		0
na služby	27 985	44 190	-26 105	-1 880	44 190
na mzdy	36 121	8 428	-36 121		8 428

Názov položky	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie				
	Stav na začiatku účtovného obdobia	Tvorba	Použitie	Zrušenie	Stav na konci účtovného obdobia
Dlhodobé rezervy, z toho:	0	0	0	0	0
					0
Krátkodobé rezervy, z toho:	34 191	508 852	-365 755	0	177 288
Krátkodobé zákonné rezervy, z toho:	22 456	21 183	-22 456		21 183
mzdy za dovolenku vr. zák. odvodov	22 456	21 183	-22 456		21 183
Ostatné krátkodobé rezervy, z toho:	11 735	487 669	-343 299	0	156 105
overenie účtovnej závierky	6 000	18 000	-6 000		18 000
hrubé mzdy a odvody z dôvodu ukončenia PP	1 217	71 195			72 412
koncor. vyúčtovanie energií / bankové poplatky	1 265	1 587	-1 265		1 587
na služby	3 253	241 452	-216 720		27 985
na mzdy		155 435	-119 314		36 121

Predpokladaný rok použitia rezerv je rok 2024.

11. ZÁVÄZKY

Výška záväzkov do lehoty a po lehote splatnosti vrátane skupiny a záväzky podľa zostatkovej doby splatnosti

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Dlhodobé záväzky spolu	3 679	4 466
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti nad päť rokov	0	0
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti jeden rok až päť rokov	3 679	4 466
Krátkodobé záväzky spolu	44 310 242	40 987 782
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka vrátane	44 299 662	40 987 782
Záväzky po lehote splatnosti	10 580	

Z celkových záväzkov predstavujú záväzky v hodnote 25 468 303 Eur záväzky z cashpoolingu .

12. ODLOŽENÁ DAŇ Z PRÍJMOV

Informácie o odloženej daňovej pohľadávke alebo o odloženom daňovom záväzku

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou majetku a daňovou základňou, z toho:	301 300	537 963
odpočítateľné	309 494	537 963
zdaniteľné	-8 194	
Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou záväzkov a daňovou základňou, z toho:	211 580	131 410
odpočítateľné	211 580	131 410
zdaniteľné		
Možnosť umorovať daňovú stratu v budúcnosti		
Možnosť previesť nevyužitú daňovú odpočty		
Sadzba dane z príjmov (v %)	21	21
Odložená daňová pohľadávka	107 705	140 568
Uplatnená daňová pohľadávka	107 705	140 568
Zmena odloženej daňovej pohľadávky	-32 864	-29 610
Zaúčtovaná ako náklad	-32 864	-29 610
Zaúčtovaná do vlastného imania		
Odložený daňový záväzok		
Zmena odloženého daňového záväzku		
Zaúčtovaná ako náklad		
Zaúčtovaná do vlastného imania		
Iné		

Spoločnosť zaúčtovala odloženú daňovú pohľadávku vo výške 107 705 EUR.

13. INFORMÁCIE O ZÁVAZKOV Z SOCIÁLNEHO FONDU

Informácie o záväzkoch zo sociálneho fondu

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Začiatkový stav sociálneho fondu	4 466	1 487
Tvorba sociálneho fondu na ťarchu nákladov	7 176	7 066
Tvorba sociálneho fondu zo zisku		
Ostatná tvorba sociálneho fondu		
Tvorba sociálneho fondu spolu	7 176	7 066
Čerpanie sociálneho fondu	-7 963	-4 087
Konečný zostatok sociálneho fondu	3 679	4 466

14. ČASOVÉ ROZLIŠENIE

Informácie o významných položkách časového rozlíšenia na strane pasív

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Výdavky budúcich období dlhodobé:		
Výdavky budúcich období krátkodobé:		
Výnosy budúcich období dlhodobé, z toho:	375	375
Ostatné	375	375
Výnosy budúcich období krátkodobé:		

15. PODMIENENÉ ZÁVÄZKY A AKTÍVA, PODSÚVAHOVÉ POLOŽKY

Spoločnosť neposkytla žiadne záruky. Spoločnosť nie je v žiadnom poniku neobmedzene ručiacim spoločníkom.

Informácie o podmienených záväzkoch

Druh podmieneného záväzku	Bežné účtovné obdobie	
	Hodnota celkom	Hodnota voči spriazneným osobám
Z poskytnutých záruk	286 590	

Na zabezpečenie plnenia záväzkov vyplývajúcich zo Zmluvy o nájme skladových priestorov medzi ViaPharma SK a Accolade SK II, s.r.o. poskytla ViaPharma SK bankovú záruku Tatrabanka, a.s..

Podsúvahové účty

Druh podmieneného majetku	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Majetok prijatý do úschovy – tovar na konsignačnom sklade	38 302	34 458

Ostatné finančné povinnosti

V prípade, že sa spoločnosť rozhodne vypovedať momentálne platné nájomné zmluvy, po vypovedaní zmlúv vznikne spoločnosti povinnosť hradiť nájomné počas doby trvania výpovednej lehoty.

Nájomná zmluva zo dňa 17.2.2023 medzi Accolade SK II, s.r.o. a ViaPharma SK s.r.o. na priestory PANATTONI PARK KOŠICE AIRPORT je uzatvorená na obdobie 10 rokov s výpovednou dobou 6 mesiacov, čím zaväzuje spoločnosť hradiť v zmluve dojednané nájomné a všetky náklady stým súvisiace.

Zmluva o nájme nebytových priestorov na ulici Lieskovská cesta 456 vo Zvolene bola uzavretá na dobu neurčitú s trojmesačnou výpovednou lehotou.

16. INFORMÁCIE O TRŽBÁCH

Oblasť odbytu	Tovar lieky, zdravotnícky materiál		Služby poskytovanie údajov, vedenie konsign. Skladu		Celkom	
	Bežné účtovné obdobie	Bezprostred- ne predchádza- júce účtovné obdobie	Bežné účtovné obdobie	Bezprostred- ne predchádza- júce účtovné obdobie	Bežné účtovné obdobie	Bezprostred- ne predchádza- júce účtovné obdobie
Slovensko	139 403 964	133 590 714	30 286	31 080	139 434 250	133 621 794
Zahraničie celkom, z toho:			12 193	9 055	12 193	9 055
EÚ			12 193	3 240	12 193	3 240
Mimo EÚ				5 815	0	5 815
Spolu	139 403 964	133 590 714	42 479	40 135	139 446 443	133 630 849

Výnosy z hospodárskej činnosti a finančnej činnosti

Výnosy z hospodárskej činnosti a finančné výnosy

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Ostatné významné položky výnosov z hospodárskej činnosti, z toho:	11 138 486	2 738 274
tržby z predaja dlhodobého majetku a materiálu	99 518	640 000
inventúrne prebytky	47 561	9 866
výnosy z postúpených pohľadávok	10 550 994	1 948 020
ostatné	440 413	140 388
Finančné výnosy, z toho:		16
Výnosové úroky		1
Kurzové zisky, z toho:		15
kurzové zisky ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka		15

Informácie o čistom obrate

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Tržby z predaja služieb	42 479	40 135
Tržby za tovar	139 403 964	133 590 714
Čistý obrat celkom	139 446 443	133 630 849

Náklady

Náklady za služby, ostatné náklady z hospodárskej činnosti, finančné náklady a náklady výnimočného rozsahu alebo výskytu

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Náklady za poskytnuté služby, z toho:	1 393 528	704 520
Náklady voči audítorovi, audítorskej spoločnosti, z toho:	21 262	18 000
náklady na overenie individuálnej účtovnej závierky	21 262	18 000
Významné položky nákladov za poskytnuté služby z toho:	1 372 266	686 520
nájomné	289 123	195 917
preprava tovaru medzi prevádzkami	218 098	0
agentúrnymi zamestnanci	210 166	0
služby súvisiace s nájmom	137 551	0
údržba softwaru, služby súvisiace s programátorskými prácami	134 921	32 700
opravy a udržiavanie motorových vozidiel	68 680	56 909
cestovné	31 576	18 383
náklady na reprezentáciu	22 831	10 754
upratovanie	19 348	16 126
správa počítačovej siete	18 950	45 480
telekomunikačné poplatky	17 521	24 674
školenia a semináre	13 085	5 194
reklamné služby	12 615	12 500
licenčné poplatky, webhosting, doména a ostatné programovacie práce	9 302	11 910
ekonomické, účtovné a daňové poradenstvo	5 500	6 547
pracovná zdravotná služba, lekárske prehliadky	3 770	7 279
organizačné poradenstvo	1 280	280
poštovné	1 133	2 790
právne služby	45	1 429
ostatné položky nákladov za poskytnuté služby	156 771	237 648

Ostatné významné položky nákladov z hospodárskej činnosti, z toho:	13 746 554	5 620 486
spotreba materiálu a energie	523 954	490 018
tvorba (rozpustenie) opravných položiek k zásobám	198 722	93 141
osobné náklady	1 844 095	1 963 098
odpisy k dlhodobému majetku	478 199	192 147
zostatková hodnota predaného dlhodobého majetku a materiálu	5 900	638 436
tvorba (rozpustenie) opravných položiek k pohľadávkam	-208 519	231 300
náklady na postúpené pohľadávky	10 550 994	1 948 020
ostatné	353 209	64 326
Celková suma osobných nákladov	1 844 095	1 963 098
mzdy a odmeny	1 292 053	1 360 885
sociálne poistenie	335 569	326 342
zdravotné poistenie	133 218	138 203
sociálne zabezpečenie	83 255	137 668
Finančné náklady, z toho:	728 686	272 313
Úrokové náklady	723 965	250 985
Kurzové straty, z toho:	1	141
<i>kurzové straty ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka</i>	1	0
<i>Ostatné významné položky finančných nákladov, z toho:</i>	4 720	21 187
bankové poplatky	4 720	21 187

Dane z príjmov

Informácie o daniach z príjmov

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

Informácie o daniach z príjmov

Sadzba dane z príjmov pre rok 2023 je 21 %. Spoločnosť nemala žiadne úľavy z daní.

Na výpočet odloženej dane bola použitá sadzba dane z príjmov právnických osôb 21 %, ktorá je v platnosti od 1. januára 2017

Názov položky	Bežné účtovné obdobie			Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie		
	Základ dane	Daň	Daň v %	Základ dane	Daň	Daň v %
Výsledok hospodárenia pred zdanením, z toho:	-566 757	x	x	668 392	x	x
teoretická daň	x	-119 019	21	x	140 362	21
Daňovo neuznané náklady	754 521	158 449	27,96	67 191	14 110	2,11
Výnosy nepodliehajúce dani	0	0				
Vplyv nevykázananej odloženej daňovej pohľadávky	156 493	32 864	5,80	421 814	88 581	13,25
Umorenie daňovej straty	0	0				
Zmena sadzby dane	0	0				
Iné	0	0				
Spolu	344 257	72 294	12,76	1 157 397	243 053	36,36
Splatná daň z príjmov	x	39 430	6,96	x	213 443	31,93
Odložená daň z príjmov	x	32 864	5,80	x	29 610	4,43
Celková daň z príjmov	x	72 294		x	243 053	

Údaje o príjmoch a výhodách členov štatutárnych, dozorných a iných orgánov

Členom štatutárnych a dozorných orgánov spoločnosti neboli z titulu funkcie v týchto orgánoch vyplatené žiadne odmeny ani poskytnuté iné výhody.

17. INFORMÁCIE O SPRIAZNENÝCH OSOBÁCH

Medzi spriaznené osoby patria akcionári, členovia predstavenstva, sesterské spoločnosti, materské spoločnosti a spoločnosti, v ktorých podiel na základnom imaní presahuje 20 % (dcérske a pridružené spoločnosti a spoločné podniky).

Obchody medzi týmito osobami a spoločnosťou sa uskutočňujú za obvyklých podmienok a za obvyklé ceny. O obchodoch so spriaznenými osobami rozhoduje predstavenstvo. Komentár k týmto obchodom je v jednotlivých častiach poznámok.

31.12.2023

Spriaznená osoba	Pohľadávky	Závazky	Náklady	Výnosy
Materská účtovná jednotka	102 694	26 946 021	763 176	-6 222 800
Ostatné spriaznené osoby	23 101 520	109 826	1 404 842	128 899 124

Spriaznené osoby spoločnosti ViaPharma SK s. r. o.:

Spriaznená osoba	Kód druhu obchodu	Hodnotové vyjadrenie obchodu	
		Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Dr.Max Holding SK, a.s.	Úvery a požičky (náklady)	595 263	43 253
Dr.Max Holding SK, a.s.	Služby (náklady)	24 652	3 968
Dr.Max Holding SK, a.s.	Služby (výnosy)	4 440	0
Dr.Max Holding SK, a.s.	Nehmotný majetok (náklady)	0	190 418
Dr.Max Holding SK, a.s.	Hmotný majetok (náklady)	26 039	314 624
Dr.Max Holding SK, a.s.	Hmotný majetok (výnosy)	5 681	0
Dr.Max Holding SK, a.s.	Poskytnutie zliav (poníženie výnosov)	-6 232 921	-2 857 146
Dr.Max Holding SK, a.s.	Zásoby materiálu, tovarov (náklady)	117 222	0
Lekárne Dr. Max	Služby (náklady)	4 405	0
Lekárne Dr. Max	Služby (výnosy)	6 109	7 643
Lekárne Dr. Max	Hmotný majetok (náklady)	1 664	0
Lekárne Dr. Max	Zásoby materiálu, tovarov (náklady)	1 364 626	2 079 124
Lekárne Dr. Max	Zásoby materiálu, tovarov (výnosy)	98 319 464	72 322 991
NPL Penta	Služby (náklady)	87	5 491
NPL Penta	Služby (výnosy)	5 319	0
NPL Penta	Zásoby materiálu, tovarov (výnosy)	1 192 900	1 127 948
Dr.Max Pharma	Zásoby materiálu, tovarov (náklady)	34 060	11 394
Dôvera	Zásoby materiálu, tovarov (výnosy)	29 375 332	29 487 617
Spolu	Výnosy	122 676 324	100 089 053
Spolu	Náklady	2 168 018	2 648 272

18. INFORMÁCIE O ZMENÁCH VLASTNÉHO IMANIA

Položka vlastného imania	Bežné účtovné obdobie				
	Stav na začiatku účtovného obdobia	Prírastky	Úbytky	Presuny	Stav na konci účtovného obdobia
Základné imanie	1 659 700				1 659 700
Vlastné akcie a vlastné obchodné podiely	0				0
Zmena základného imania	0				0
Pohľadávky za upísané vlastné imanie	0				0
Emisné ážio	0				0
Ostatné kapitálové fondy	0				0
Zákonný rezervný fond (nedeliteľný fond) z kapitálových vkladov	0				0
Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov	0				0
Oceňovacie rozdiely z kapitálových účastín	0				0
Oceňovacie rozdiely z precenenia pri zlúčení, splynutí a rozdelení	0				0
Zákonný rezervný fond	331 940				331 940
Nedeliteľný fond	0				0
Štatutárne fondy a ostatné fondy	0				0
Nerozdelený zisk minulých rokov	440 775			425 339	866 114
Neuhrađená strata minulých rokov	0				0
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	425 339	-639 051		-425 339	-639 051
Vyplatené dividendy	0				0
Ostatné položky vlastného imania	0				0

Poznámky Úč POD 3 - 01

DIČ 2 0 2 0 4 8 1 9 3 6

IČO 3 1 7 0 8 0 3 0

ViaPharma SK s. r. o.

Účet 491 – Vlastné imanie fyzickej osoby – podnikateľa	0				0
Spolu	2 857 754	781 779	0	0	2 218 704

Položka vlastného imania	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie				
	Stav na začiatku účtovného obdobia	Prírastky	Úbytky	Presuny	Stav na konci účtovného obdobia
Základné imanie	1 659 700				1 659 700
Vlastné akcie a vlastné obchodné podiely					0
Zmena základného imania					0
Pohľadávky za upísané vlastné imanie					0
Emisné ážio					0
Ostatné kapitálové fondy					0
Zákonný rezervný fond (nedeliteľný fond) z kapitálových vkladov					0
Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov					0
Oceňovacie rozdiely z kapitálových účastín					0
Oceňovacie rozdiely z precenenia pri zlúčení, splnutí a rozdelení					0
Zákonný rezervný fond	331 940				331 940
Nedeliteľný fond					0
Štatutárne fondy a ostatné fondy					0
Nerozdelený zisk minulých rokov	191 703			249 072	440 775
Neuhradená strata minulých rokov					0
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	249 072	425 339		-249 072	425 339
Vyplatené dividendy					0
Ostatné položky vlastného imania					0
Účet 491 – Vlastné imanie fyzickej osoby – podnikateľa					0
Spolu	2 432 415	781 779	0	0	2 857 755

19. PREHĽAD O PEŇAŽNÝCH TOKOCH

Spoločnosť použila na vykazovanie peňažných tokov z prevádzkovej činnosti nepriamu metódu. Prehľad peňažných tokov je uvedený v prílohe v tabuľke č.1.

20. VÝZNAMNÉ UDALOSTI, KTORÉ NASTALI PO DNI, KU KTORÉMU SA ZOSTAVUJE ÚČTOVNÁ ZÁVIERKA

Po 31. decembri 2023 nenastali také udalosti, ktoré majú významný vplyv na verné zobrazenie skutočností uvádzaných v tejto účtovnej závierke.

Prílohy:

Tabuľka č. 1 - Prehľad peňažných tokov

Tabuľka č. 1 - Prehľad peňažných tokov

(údaje v tabuľkách sú uvedené v celých eurách, ak nie je uvedené inak)

Ozna- čenie	Názov položky	Skutočnosť v EUR	
		Bežné účtovné obdobie	Minulé účtovné obdobie
Peňažné toky z prevádzkovej činnosti			
Z/S	Výsledok hospodárenia z bežnej činnosti pred zdanením daňou z príjmov (+/-)	-566 757	668 392
A.1.	Nepeňažné operácie ovplyvňujúce výsledok hospodárenia z bežnej činnosti pred zdanením daňou z príjmov (súčet A.1.1. až A.1.13) (+/-)	752 808	753 959
A.1.1.	Odpisy dlhodobého nehmotného majetku a dlhodobého hmotného majetku (+)	478 199	192 147
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 (+/-)	-10 711	301 915
A.1.6.	Zmena stavu položiek časového rozlíšenia nákladov a výnosov (+/-)	-350 877	10 473
A.1.7.	Dividendy a iné podiely na zisku účtované do výnosov (-)		
A.1.8.	Úroky účtované do nákladov (+)	723 965	250 985
A.1.9.	Úroky účtované do výnosov (-)		-1
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 (+/-)	-87 768	-1 564
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 (+/-)		5
A.2.	Vplyv zmien stavu pracovného kapitálu (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	-2 140 200	-8 027 244
A.2.1.	Zmena stavu pohľadávok z prevádzkovej činnosti (-/+)	3 892 706	-14 224 240
A.2.2.	Zmena stavu záväzkov z prevádzkovej činnosti (+/-)	-2 993 232	7 506 106
A.2.3.	Zmena stavu zásob (-/+)	-3 039 674	-1 309 110
A.2.4.	Zmena stavu krátkodobého finančného majetku, s výnimkou majetku, ktorý je súčasťou peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov (-/+)		
	Peňažné toky z prevádzkovej činnosti s výnimkou príjmov a výdavkov, ktoré sa uvádzajú osobitne v iných častiach prehľadu peňažných tokov (+/-), (súčet Z/S+A.1.+A.2.)	-1 954 149	-6 604 893
A.3.	Príjate úroky s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do investičnej činnosti (+)		1
A.4.	Výdavky na zaplatené úroky s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do finančnej činnosti (-)	-723 965	-250 985
A.5.	Príjmy z dividend a iných podielov na zisku (+)		
A.6.	Výdavky na vyplatené dividendy a iné podiely na zisku s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do investičnej činnosti (-)		
	Peňažné toky z prevádzkovej činnosti (+/-) (súčet Z/S + A.1. až A.6.)	-2 678 114	-6 855 877
A.7.	Výdavky na daň z príjmov účtovnej jednotky s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do investičných činností alebo finančných činností (-/+)	-373 525	309 315
A.8.	Príjmy mimoriadneho charakteru vzťahujúce sa na prevádzkovú činnosť (+)		
A.9.	Výdavky mimoriadneho charakteru vzťahujúce sa na prevádzkovú činnosť (-)		
A.	Čisté peňažné toky z prevádzkovej činnosti (+/-) (súčet Z/S + A.1. až A.9.)	-3 051 639	-6 546 562
Peňažné toky z investičnej činnosti			
B.1.	Výdavky na obstaranie dlhodobého nehmotného majetku (-)	-719 413	-190 418
B.2.	Výdavky na obstaranie dlhodobého hmotného majetku (-)	-3 301 492	-1 620 066
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 (+)	93 667	640 000
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 pôžičiek poskytnutých účtovnou jednotkou tretím osobám, s výnimkou pôžičiek poskytnutých účtovnej jednotke, ktorá je súčasťou konsolidovaného celku (+)		
B.11.	Príjmy z prenájmu súboru hnutelného a nehnuteľného majetku používaného a odpisovaného nájomcom (+)		
B.12.	Príjate úroky s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do prevádzkových činností (+)		
B.13.	Príjmy z dividend a iných podielov na zisku s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do prevádzkových činností (+)		
B.14.	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.15.	Príjmy 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.16.	Výdavky na daň z príjmov účtovnej jednotky, ak je ju možné začleniť do investičných činností (-)		
B.17.	Príjmy mimoriadneho charakteru vzťahujúce sa na investičnú činnosť (+)		
B.18.	Výdavky mimoriadneho charakteru vzťahujúce sa na investičnú činnosť (-)		
B.19.	Ostatné príjmy vzťahujúce sa na investičnú činnosť (+)		
B.20.	Ostatné výdavky vzťahujúce sa na investičnú činnosť (-)		
B.	Čisté peňažné toky z investičnej činnosti (súčet B.1. až B.20.)	-3 927 238	-1 170 484

	Peňažné toky z finančnej činnosti		
C.1.	Peňažné toky vo vlastnom imaní (súčet C.1.1. až C.1.8.)		
C.1.1.	Prijmy z upísaných akcií a obchodných podielov (+)		
C.1.2.	Prijmy z ďalších vkladov do vlastného imania spoločníkmi alebo fyzickou osobou, ktorá je účtovnou jednotkou (+)		
C.1.3.	Prijaté peňažné dary (+)		
C.1.4.	Prijmy 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 (-)		
	Výdavky na vyplatenie podielu na vlastnom imaní spoločníkmi účtovnej jednotky a fyzickou osobou, ktorá je účtovnou jednotkou (-)		
C.1.7.			
C.1.8.	Výdavky z iných dôvodov, ktoré súvisia so znížením vlastného imania (-)		
C.2.	Peňažné toky vznikajúce z dlhodobých záväzkov a krátkodobých záväzkov z finančnej činnosti	6 425 050	8 757 505
C.2.1.	Prijmy z emisie dlhových cenných papierov (+)		
C.2.2.	Výdavky na úhradu záväzkov z dlhových cenných papierov (-)		
	Prijmy z úverov, ktoré účtovnej jednotke poskytla banka alebo pobočka zahraničnej banky s výnimkou úverov, ktoré boli poskytnuté na zabezpečenie hlavného predmetu činnosti (+)		
C.2.3.			
	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.2.4.			
C.2.5.	Prijmy z prijatých pôžičiek (+)	6 425 050	19 043 253
C.2.6.	Výdavky na splácanie pôžičiek (-)		-10 285 748
C.2.7.	Výdavky na úhradu záväzkov z používania majetku, ktorý je predmetom zmluvy o kúpe prenajatej veci (-)		
	Výdavky na úhradu záväzkov za prenájom súboru hnutelného majetku a nehnuteľného majetku používaného a odpisovaného nájomcom (-)		
C.2.8.			
	Prijmy 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.2.10.			
C.3.	Výdavky na zaplatené úroky s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do prevádzkových činností (-)		
C.4.	Výdavky na vyplatené dividendy a iné podiely na zisku s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do prevádzkových činností (-)		
	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.5.			
	Prijmy súvisiace s derivátmi, s výnimkou, ak sú určené na predaj alebo na obchodovanie alebo na obchodovanie alebo ak sa považujú za peňažné toky z investičnej činnosti (+)		
C.6.			
C.7.	Výdavky na daň z príjmov účtovnej jednotky, ak ich možno začleniť do finančných činností (-)		
C.8.	Prijmy mimoriadneho charakteru vzťahujúce sa na finančnú činnosť (+)		
C.9.	Výdavky mimoriadneho charakteru vzťahujúce sa na finančnú činnosť (-)		
C.	Čisté peňažné toky z finančnej činnosti	6 425 050	8 757 505
D.	Čisté zvýšenie alebo čisté zníženie peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov (+/-) (súčet A+B+C)	-553 827	1 040 459
E.	Stav peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov na začiatku účtovného obdobia	1 047 886	7 427
F.	Stav peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov na konci účtovného obdobia pred zohľadnením kurzových rozdielov vyčíslených ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka	494 059	1 047 886
G.	Kurzové rozdiely vyčíslené k peňažným prostriedkom a peňažným ekvivalentom ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka (+/-)		
H.	Zostatok peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov na konci účtovného obdobia upravený o kurzové rozdiely vyčíslené ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka (+/-)	494 059	1 047 886