

ČL. I - VŠEOBECNÉ INFORMÁCIE

1) Názov a sídlo spoločnosti

Obchodné meno: **FARMAKOL spol. s r.o. Ľubotice**

Sídlo: Ku ihrisku 4, 080 06 Ľubotice

Dátum vzniku: 19.5.1993

zapísaná do obchodného registra dňa 15.9.1993

Hlavné činnosti spoločnosti: veľkoobchodná činnosť v obore liečiv, špeciálneho zdravotníckeho materiálu a zdravotnej techniky, kozmetiky a umelých sladidiel

2) Údaje o neobmedzenom ručení v iných účtovných jednotkách

Obchodné meno:

Sídlo:

Účtovná jednotka nemá náplň pre túto časť poznámok

3) Dátum schválenia účtovnej závierky za predchádzajúce účtovné obdobie

Účtovná závierka spoločnosti k 31.12.2022, za predchádzajúce účtovné obdobie, bola schválená dňa **21.4.2023**

4) Právny dôvod na zostavenie účtovnej závierky

riadna podľa § 17 ods. 6 Zákona 431/2002 Z. z. o účtovníctve za obdobie: **rok 2023**

mimoriadna v súlade s § 16-17 Zákona 431/2002 Z. z. o účtovníctve za obdobie

Dôvodom na zostavenie mimoriadnej účtovnej závierky je: zánik spoločnosti / zrušenie bez likvidácie / začiatok likvidácie spoločnosti / vyhlásenie konkurzu alebo vyrovnania / ukončenie likvidácie / zrušenie konkurzu alebo vyrovnania / iné

5) Údaje o skupine účtovných jednotiek v súvislosti s konsolidáciou

Účtovná jednotka nemá náplň pre túto časť poznámok

6) Priemerný prepočítaný počet zamestnancov

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Priemerný prepočítaný počet zamestnancov	50,3	49,2
Stav zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, z toho:	50	50
Počet vedúcich zamestnancov	3	3

ČL. II - INFORMÁCIE O PRIJATÝCH POSTUPOCH

1) Predpoklad nepretržitého pokračovania v činnosti

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): **spoločnosť bude nepretržite pokračovať vo svojej činnosti**

2) Informácie o aplikácii účtovných zásad a metód a významné zmeny účtovných zásad a metód

Aplikované účtované zásady a metódy, ktoré sú dôležité na posúdenie majetku, záväzkov, finančnej situácie a výsledku hospodárenia:

Názov položky	Aplikovaná zásada/metóda
Bez zmeny	

Zmeny účtovných zásad a metód s uvedením dôvodu ich uplatnenia a ich vplyvu na hodnotu majetku, záväzkov, vlastného imania a výsledku hospodárenia účtovnej jednotky

Druh zmeny	Dôvod zmeny	Vplyv na hodnotu zložky majetku a záväzky
	Novelizácia právnych predpisov	žiadny

3) Informácie o transakciách, ktoré sa neuvádzajú v súvahe, ale sú významné na posúdenie finančnej situácie účtovnej jednotky:

účtovná jednotka nemá náplň pre túto časť Poznámok

4) Spôsob oceňovania jednotlivých zložiek majetku a záväzkov

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

Názov zložky	Ocenenie majetku a záväzkov	Doplňujúce informácie
Dlhodobý nehmotný majetok obstaraný kúpou	Obstarávacia cena	
Dlhodobý nehmotný majetok vytvorený vlastnou činnosťou	Vlastné náklady	
Dlhodobý nehmotný majetok obstaraný inak		
Dlhodobý hmotný majetok obstaraný kúpou	Obstarávacia cena	
Dlhodobý hmotný majetok vytvorený vlastnou činnosťou	Vlastné náklady	
Dlhodobý hmotný majetok obstaraný inak		
Zásoby obstarané kúpou	Obstarávacia cena	
Zásoby vytvorené vlastnou činnosťou	Vlastné náklady	
Podiely na základnom imaní obchodných spoločností, deriváty a cenné papiere	Obstarávacia cena	
Pohľadávky pri odplatnom nadobudnutí	Obstarávacia cena	
Pohľadávky pri ich vzniku	Menovitá hodnota	
Záväzky pri ich prevzatí	Obstarávacia cena	
Záväzky pri ich vzniku	Menovitá hodnota	
Peňažné prostriedky a ceniny	Menovitá hodnota	
Majetok a záväzky nadobudnuté kúpou podniku alebo jeho časti	Reálna hodnota	
Cenné papiere, deriváty a podiely na základnom imaní (podľa § 25, písm. e) bod 3)	Reálna hodnota	
Komodity, s ktorými sa obchoduje na verejnom trhu	Reálna hodnota	

Drahé kovy v majetku fondu	Reálna hodnota	
Prenajatý majetok a majetok obstaraný na základe zmluvy o kúpe prenajatej veci	Obstarávacia cena	
Splatná daň z príjmov a odložená daň z príjmov	Menovitá hodnota	

Účtovanie obstarania a úbytku zásob účtovná jednotka vykonávala
spôsobom A evidencie zásob

Pri vyskladnení zásob sa používala: **metóda FIFO**

b) Určenie odhadu zníženia hodnoty majetku a tvorba opravnej položky k majetku

Majetok	Odhad zníženia hodnoty	Opravné položky				
		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		1 249 839			730 356	519 483

c) Určenie ocenenia záväzkov a stanovenie odhadu rezerv. Odhad rezerv na mzdy a poistné za nevyčerpané dovolenky zamestnancov bol stanovený z priemerných miezd za IV. štvrťrok 2023 a množstva prenesených dní dovolení do nasledujúceho roku. Odhad rezervy na audítorské služby vychádzal zo zmluvne dohodnutej odmeny.

d) Určenie ocenenia finančných nástrojov alebo majetku, ktorý nie je finančným nástrojom pri oceňovaní **reálnou hodnotou**: účtovná jednotka nemá náplň pre túto časť Poznámok

e) Určenie ocenenia finančných nástrojov pri oceňovaní obstarávacou cenou alebo vlastnými nákladmi: účtovná jednotka nemá náplň pre túto časť Poznámok

f) Spôsob zostavenia odpisového plánu pre dlhodobý majetok:

Dlhodobý hmotný a nehmotný odpisovaný majetok	číslo úctu	Doba odpisovania (počet rokov)	Ročná odpisová sadzba (%)	Metóda odpisovania
Software	013	4	25	rovnomerná
Ostatný DNM	022	4	25	rovnomerná
Stavby	021	40	2,5	rovnomerná
Počítače s príslušenstvom	022.A	4	25	rovnomerná
Ostatné stroje	022.A	6	16,7	rovnomerná
Ostatný dlhodobý hmotný majetok	022	12	8,33	rovnomerná

g) Informácia o poskytnutých dotáciách a pri dotáciách na obstaranie majetku: **Dotácia na energie vo výške 39 383 EUR**

5) Opravy významných chýb minulých účtovných období

Opravy významných chýb minulých účtovných období účtovaných v bežnom účt. období s uvedením sumy vplyvu na nerozdelený zisk alebo neuhradenú stratu minulých rokov : účtovná jednotka nemá náplň pre túto časť Poznámok

ČL. III – INFORMÁCIE, KTORÉ VYSVETĽUJÚ A DOPŔŇAJÚ POLOŽKY SÚVAHY**1) Informácie k položkám – AKTÍV SÚVAHY**

a1) Informácie o dlhodobom nehmotnom majetku za bežné účtovné obdobie a za bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie v nadväznosti na členenie položiek súvahy:

Dlhodobý nehmotný majetok	Bežné účtovné obdobie							SPOLU
	Náklady na vývoj (účet 012)	Softvér (013)	Oceniteľné práva (014)	Goodwill (015)	Ostatný DNM (019)	Obstaranie DNM (041)	Poskytnuté preddavky na DNM (051)	
Prvotné ocenenie								
Stav na začiatku		188 718	146 000					334 718
Prírastky								
Úbytky								
Presuny								
Stav na konci		188 718	146 000					334 718
Oprávk								
Stav na začiatku		185 454						185 454
Prírastky		3 264						3 264
Úbytky								
Presuny								
Stav na konci		188 718						188 718
Opravné položky								
Stav na začiatku								
Prírastky								
Úbytky								
Presuny								
Stav na konci								
Zostatková hodnota								
Stav na začiatku		3 264	146 000					149 264
Stav na konci		0	146 000					146 000

Dlhodobý nehmotný majetok	Bezprostredne predchádzajúce obdobie							
	Náklady na vývoj (účet 012)	Softvér (013)	Ocenené práva (014)	Goodwill (015)	Ostatný DNM (019)	Obstaranie DNM (041)	Poskytnuté preddavky na DNM (051)	SPOLU
<i>Prvotné ocenenie</i>								
Stav na začiatku		188 718				146 000		334 718
Prírastky								
Úbytky								
Presuny			146 000			-146 000		0
Stav na konci		188 718	146 000			0		334 718
<i>Oprávky</i>								
Stav na začiatku		172 386						172 386
Prírastky		13 068						13 068
Úbytky								
Presuny								
Stav na konci		185 454						185 454
<i>Opravné položky</i>								
Stav na začiatku								
Prírastky								
Úbytky								
Presuny								
Stav na konci								
<i>Zostatková hodnota</i>								
Stav na začiatku		29 400				146 000		175 400
Stav na konci		3 264	146 000			0		149 264

a2) Informácie **o dlhodobom hmotnom majetku** za bežné účtovné obdobie a za bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie v nadväznosti na členenie položiek súvahy:

Dlhodobý hmotný majetok	Bežné účtovné obdobie								
	Pozemky (účet 031)	Stavby (021)	Veci a súbory (022)	Pestovateľ ské porasty (025)	Stádo a ťažné zvieratá (026)	Ostatný DHM (029)	Obstaranie DHM (042)	Preddavky na DHM (052)	SPOLU
Prvotné ocenenie									
Stav na začiatku	2 833 204	5 514 175	99 022				1 482 435		9 928 836
Prírastky							746 941		746 941
Úbytky							400 050		400 050
Presuny									
Stav na konci	2 833 204	5 514 175	99 022				1 829 326		10 275 727
Oprávkyy									
Stav na začiatku		2 737 995	89 000						2 826 995
Prírastky		124 798	7 771						132 569
Úbytky		48 537	3 568						52 105
Presuny									
Stav na konci		2 814 256	93 203						2 907 459
Opravné položky									
Stav na začiatku									
Prírastky									
Úbytky									
Presuny									

Stav na konci									
<i>Zostatková hodnota</i>									
Stav na začiatku	2 833 204	2 776 180	10 022				1 482 435		7 101 841
Stav na konci	2 833 204	2 699 919	5 819				1 829 326		7 368 268

Dlhodobý hmotný majetok	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie								
	Pozemky (účet 031)	Stavby (021)	Veci a súbory (022)	Pestovateľ ské porasty (025)	Stádo a ťažné zvieratá (026)	Ostatný DHM (029)	Obstaranie DHM (042)	Preddavky na DHM (052)	SPOLU
<i>Prvotné ocenenie</i>									
Stav na začiatku	2 833 204	5 135 025	99 022				1 103 361		9 170 612
Prírastky		379 150					758 224		1 137 374
Úbytky							379 150		379 150
Presuny									
Stav na konci	2 833 204	5 514 175	99 022				1 482 435		9 928 836
Oprávky									
Stav na začiatku		2 604 425	81 101						2 685 526
Prírastky		135 300	7 899						143 199
Úbytky		1 730							1 730
Presuny									
Stav na konci		2 737 995	89 000						2 826 995
Opravné položky									
Stav na začiatku									
Prírastky									
Úbytky									
Presuny									
Stav na konci									
<i>Zostatková hodnota</i>									
Stav na začiatku	2 833 204	2 530 600	17 921				1 103 361		6 485 086
Stav na konci	2 833 204	2 776 180	10 022				1 482 435		7 101 841

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): účtovná jednotka nemá náplň pre túto časť Poznámok

c1) **Dlhodobý nehmotný majetok**, na ktorý je zriadené záložné právo a dlhodobý nehmotný majetok, pri ktorom má účtovná jednotka obmedzené právo s ním nakladať: účtovná jednotka nemá náplň pre túto časť Poznámok

c2) **Dlhodobý hmotný majetok**, na ktorý je zriadené záložné právo a dlhodobý hmotný majetok, pri ktorom má účtovná jednotka obmedzené právo s ním nakladať:

Dlhodobý hmotný majetok	Hodnota za bežné účtovné obdobie
Dlhodobý hmotný majetok, na ktorý je zriadené záložné právo	7 691 924
Z toho: budovy	4 894 137
pozemky	2 797 787

d) Majetok, ktorým je **goodwill** - dôvod jeho vzniku, spôsob výpočtu a prehodnotenie opodstatnenosti jeho výšky a odpisu jeho hodnoty: účtovná jednotka nemá náplň pre túto časť Poznámok

e) **Výskumná a vývojová činnosť** účtovnej jednotky za bežné účtovné obdobie (§ 37 PU), v členení na účtovná jednotka nemá náplň pre túto časť Poznámok

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:

Obchodné meno a sídlo spoločnosti, v ktorej má ÚJ umiestnený DFM	Bežné účtovné obdobie				
	Podiel ÚJ na ZI v %	Podiel na iných zložkách vlastného imania ÚJ, v ktorej má ÚJ umiestnený DFM	Hodnota vlastného imania ÚJ, v ktorej má ÚJ umiestnený DFM	Výsledok hospodárenia ÚJ, v ktorej má ÚJ umiestnený DFM	Účtovná hodnota DFM
CP a podiely v prepojenej ÚJ – podielová účasť v dcérskej ÚJ s rozhodujúcim vplyvom (riadok 22 súvahy)					
CP a podiely, okrem PUJ - podielová účasť v inej ÚJ s podstatným vplyvom - nad 20 % (riadok 23 súvahy)					
Tatran Prešov s.r.o.	45,45	45,45	6 986 590	530 667	
CP a podiely – zmluvne dohodnuté zdieľanie rozhodujúceho vplyvu					

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:

Dlhodobý finančný majetok	Bežné účtovné obdobie										SPOLU
	Podielová účasť v PUJ (061A,062A,063A)	Podielová účasť, okrem PUJ (062A)	Ostatné CP a podiely (063A)	Pôžičky PUJ (066A)	Pôžičky, okrem PUJ (066A)	Ostatné pôžičky (067A)	Dlhové CP a ostatný DFM (065A, 069A)	Pôžičky a ostatný DFM (T≥1R) (066A,067A, 069A)	Účty v bankách (T>1R) (22xA)	Obstaranie a preddavky (043,053)	
	Prvotné ocenenie										
Stav na začiatku	829 848										829 848
Prírastky											
Úbytky											
Presuny											
Stav na konci											
Opravné položky											
Stav na začiatku											
Prírastky											
Úbytky											
Presuny											
Stav na konci											
Účtovná hodnota											
Stav na začiatku	829 848										829 848
Stav na konci	829 848										829 848

Dlhodobý finančný majetok	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie										SPOLU
	Podielová účasť v PUJ (061A,062A,063A)	Podielová účasť, okrem PUJ (062A)	Ostatné CP a podiely (063A)	Pôžičky PUJ (066A)	Pôžičky, okrem PUJ (066A)	Ostatné pôžičky (067A)	Dlhové CP a ostatný DFM (065A, 069A)	Pôžičky a ostatný DFM (T≥1R) (066A,067A,069A)	Účty v bankách (T>1R) (22xA)	Obstaranie a preddavky (043,053)	
Prvotné ocenenie											
Stav na začiatku	829 848										829 848
Prírastky											
Úbytky											
Presuny											
Stav na konci	829 848										829 848
Opravné položky											
Stav na začiatku											
Prírastky											
Úbytky											
Presuny											
Stav na konci											
Účtovná hodnota											
Stav na začiatku	829 848										829 848
Stav na konci	829 894										829 848

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: DFM bol ocenený metódou VI s vplyvom na výšku vlastného imania

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: účtovná jednotka nemá náplň pre túto časť Poznámok

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

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: účtovná jednotka nemá náplň pre túto časť Poznámok

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

o) **Zákazková výroba** (§ 30 PU) a **zákazková výstavba nehnuteľnosti určenej na predaj** (§ 30d PU): účtovná jednotka nemá náplň pre túto časť Poznámok

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:

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
Dlhodobé pohľadávky celkom (R41 súvahy)					
z toho: dlhé pohľadávky z obchodného styku					
z toho: ostatné dlhé pohľadávky					
Krátkodobé pohľadávky celkom (R53 súvahy)	1 249 839			730 356	519 483
z toho: krátke pohľadávky z obchodného styku	1 249 839			730 356	519 483
z toho: ostatné krátke pohľadávky					

Najvýznamnejšie prechodne znehodnotené pohľadávky a výška opravnej položky:

Dlžník	Menovitá hodnota pohľadávky	Opravná položka (suma)	OP (%)
Farmapol s.r.o. Prešov	194 058	194 058	100
Farmamex, s.r.o. Prešov	189 660	155 047	81,75
Farmace, s.r.o. Prešov	427 406	39 575	9,26

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)	533 213		533 213
Krátkodobé pohľadávky (R53)	7 181 716	6 105 035	13 286 751

názov položky	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie		
	do lehoty splatnosti	po lehote splatnosti	pohľadávky spolu
Dlhodobé pohľadávky (R41 súvahy)	533 213		533 213
Krátkodobé pohľadávky (R53)	6 048 069	7 751 359	13 743 683

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:): účtovná jednotka nemá náplň pre túto časť Poznámok

s) Výpočet **odloženej daňovej pohľadávky** (§ 10 PU):): účtovná jednotka nemá náplň pre túto časť Poznámok

t) Informácie o zložkách **krátkodobého finančného majetku (krátkodobý FM)**:
účtovná jednotka nemá náplň pre túto časť Poznámok

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: účtovná jednotka nemá náplň pre túto časť Poznámok

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: : účtovná jednotka nemá náplň pre túto časť Poznámok

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

účtovná jednotka nemá náplň pre túto časť Poznámok

x) Informácie o vlastných akciách): účtovná jednotka nemá náplň pre túto časť Poznámok

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)	
Náklady budúcich období krátkodobé – účet 381A, 382A (R76 súvahy)	4 760
Príjmy budúcich období dlhodobé – účet 385A (R77 súvahy)	
Príjmy budúcich období krátkodobé – účet 385A (R78 súvahy)	318 192
Z toho Dobropisy za bonusy	282 142

2) Informácie k položkám – PASÍV SÚVAHY

a) Vlastné imanie za bežné účtovné obdobie, a to:

1. Opis základného imania najmä - počet akcií (podielov), ich menovitá hodnota, práva spojené s jednotlivými druhmi akcií (podielov), splatené základné imanie – 38 838 €:

3 obchodné podiely: a) 33 360 (85,90%)
b) 3 652 (9,4%)
c) 1 826 (4,7 %)

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

účtovná jednotka nemá náplň pre túto časť Poznámok

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

Názov položky	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Účtovný zisk	121 272
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	119 775
Rozdelenie podielu na zisku spoločníkom, členom	1 497
Iné	
Spolu	

Názov položky	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Účtovná strata	
Vysporiadanie účtovnej straty	Bežné účtovné obdobie
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	
Spolu	

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):
 Precenenie finančnej investície metódou vlastného imania – zvýšenie majetku a vlastného imania o 241 188 €

5. Zisk na akciu alebo podiel na základnom imaní:

Celkový zisk 149 995,34 € po zdanení

Podiel zisku na jednotlivé podiely: a) 13 923,32 €
 b) 6 961,66 €
 c) 127 235,42 €

6. Navrhnuté rozdelenie účtovného zisku: Podiely tichým spoločníkom vo výške 1 874,94 EUR, zostatok nerozdelený zisk vo výške 148 120,40 €.

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):	52 595	46 791	49 100	3 495	46 791
z toho: na dovolenku	47 810	42 529	44 749	3 061	42 529
Na audit	4 100	4 100	4 100		4 100
Rezerva na voľbu	685	162	251	434	162

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):	47 297	52 595	45 625	1 672	52 595
z toho: na dovolenku vrátane odvodov	43 755	47 810	42 083	1 672	47 810
audit	3 400	4 100	3 400		4 100
Rezerva na voľbu	142	685	142		685

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

názov položky	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie		
	do lehoty splatnosti	po lehote splatnosti	záväzky spolu
Dlhodobé záväzky (R102 súvahy)	659		659
Krátkodobé záväzky (R122 súvahy)	4 592 264	12 994	4 605 258
názov položky	Bežné účtovné obdobie		
	do lehoty splatnosti	po lehote splatnosti	záväzky spolu
Dlhodobé záväzky (R102 súvahy)	780		780
Krátkodobé záväzky (R122 súvahy)	4 039 293	23 056	4 062 349

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	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie	Bežné účtovné obdobie
Dlhodobé záväzky spolu (R102)	659	780
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti do 5 rokov vrátane	659	780
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti nad 5 rokov		
Krátkodobé záväzky spolu (R122)	4 605 258	4 062 349
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti do 5 rokov vrátane	4 605 258	4 062 349
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: účtovná jednotka nemá náplň pre túto časť Poznámok

f) Výpočet odloženého daňového záväzku (§ 10 PU): účtovná jednotka nemá náplň pre túto časť Poznámok

Titul	Účtovná základňa	Daňová základňa	Rozdiel	Sadzba dane (%)	Odložený daňový záväzok
Dočasný rozdiel zostatkových cien odpisovaného majetku (UZC>DZC)				21	
Pohľadávky (výnosy) podmienené prijatím (§ 17/19/c; § 52/12 ZDP)		0		21	
Iné				21	
SPOLU:	X	x	X	x	

g) Záväzky zo sociálneho fondu (účet 472):

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Začiatkový stav sociálneho fondu (SF)	161	0
Tvorba sociálneho fondu na ťarchu nákladov	3 187	2 867
Tvorba sociálneho fondu zo zisku		
Ostatná tvorba sociálneho fondu		
Tvorba sociálneho fondu spolu	3 187	2 867
Čerpanie sociálneho fondu	3 066	2 706
Konečný zostatok SF (R114 súvahy):	282	161

h) Vydané dlhopisy: účtovná jednotka nemá náplň pre túto časť Poznámok

i1) Bankové úvery, pôžičky a návratné finančné výpomoci – mena, charakter, hodnota v cudzej mene, hodnota v eurách, výška úroku, splatnosť, forma zabezpečenia:

Bežné účtovné obdobie						
Názov položky	mena	Charakter úveru (napr. investičný, prevádzkový, preklenovací)	Limit	hodnota v eur k 31.12.2023	výška úroku (%)	splatnosť
Dlhodobé bankové úvery (R121 súvahy)						
Prevádzkový SLSP				0		
Krátkodobé bankové úvery (R139 súvahy)						
Z toho kontokorent		SLSP	4 800 000	3 686 152	2,35	
kontokorent		VÚB	1 500 000	1 369 490	2,85	
Krátkodobý úver		SLSP				
Krátkodobé finančné výpomoci (R140 súvahy)						
		Financovanie podnikateľských potrieb		4 912 080	3,0	

i2) Bankové úvery, pôžičky a návratné finančné výpomoci - **forma zabezpečenia**: bez zabezpečenia,

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

Názov položky	Suma
Výdavky budúcich období dlhodobé - účet 383A (R142 súvahy)	
Výdavky budúcich období krátkodobé – účet 383A (R143 súvahy)	79
Z toho kompenzácia cien	
Výnosy budúcich období dlhodobé – účet 384A (R144 súvahy)	
Výnosy budúcich období krátkodobé – účet 384A (145 súvahy)	

3) Majetok prenájatý formou finančného prenájmu v poznámkach prenajímateľa:

účtovná jednotka nemá náplň pre túto časť Poznámok

4) Majetok prenájatý formou finančného prenájmu v poznámkach nájomcu:

účtovná jednotka nemá náplň pre túto časť Poznámok

5a-e,g) Ďalšie informácie o odloženej dani: účtovná jednotka nemá náplň pre túto časť Poznámok

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Suma odložených daní z príjmov účtovaných v bežnom účtovnom období ako náklad alebo výnos vyplývajúcej zo zmeny sadzby dane z príjmov		
Suma odloženej daňovej pohľadávky účtovanej v bežnom účtovnom období týkajúcej 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 neučtovala		
Suma odloženého daňového záväzku, ktorý vznikol z dôvodu neučtovania 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	0	
Suma odloženej dane z príjmov, ktorá sa vzťahuje na položky účtované priamo na účty vlastného imania bez účtovania na účty nákladov a výnosov		
Sadzba dane z príjmov	21	21

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**):

Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie				
č.	Názov položky	základ dane	suma dane	% dane
1	Výsledok hospodárenia pred zdanením (R100 DP)	177 017	x	x
2	Teoretická daň (bez pripočítateľných a odpočítateľných položiek)		37 174	21
3	Pripočítateľné položky spolu (R200 DP)	91 974	19 315	21
4	Odpočítateľné položky (R300 DP)	-3 541	-745	21
5	Odpočet daňovej straty (R410 DP)			21
6	Základ dane (R500 DP):	265 449	55 744	
7	Úpravy splatnej dane (úľavy, zápočet, licencia)			
8	Splatná daň z príjmov po úpravách:			21
9	Odložená daň z príjmov:			21
10	CELKOVÁ DAŇ Z PRÍJMOV:		55 744	31,49

Bežné účtovné obdobie				
č.	Názov položky	základ dane	suma dane	% dane

1	Výsledok hospodárenia pred zdanením (R100 DP)	191 072	x	x
2	Teoretická daň (bez pripočítateľných a odpočítateľných položiek)		40 125	21
3	Pripočítateľné položky spolu (R200 DP)	9 315	1 956	21
4	Odpočítateľné položky (R300 DP)	-4 785	-1 005	21
5	Odpočet daňovej straty (R410 DP)			21
6	Základ dane (R500 DP):	195 602	41 076	
7	Úpravy splatnej dane (úľavy, zápočet, licencia)			
8	Splatná daň z príjmov po úpravách:			21
9	Odložená daň z príjmov:			21
10	CELKOVÁ DAŇ Z PRÍJMOV:		41 076	21,5

6) Informácie o významných položkách majetku a záväzkoch zabezpečených derivátmi

Uvádza sa forma tohto zabezpečenia a uvádza sa zmena reálnej hodnoty v priebehu účtovného obdobia:

účtovná jednotka nemá náplň pre túto časť Poznámok

ČL. IV – INFORMÁCIE, KTORÉ VYSVETĽUJÚ A DOPĽŇAJÚ POLOŽKY VÝKAZU ZISKOV A STRÁT

1) Informácie k významným položkám výnosov a nákladov

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
Tovar - SR	25 032 388	26 480 851
Služby - SR	267 948	251 413

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:

účtovná jednotka nemá náplň pre túto časť Poznámok

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

účtovná jednotka nemá náplň pre túto časť Poznámok

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

Opis účtovného prípadu	Suma výnosov z hospodárskej činnosti	
	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Inventúrny prebytok	5	2
Ostatné výnosy prevádzkové	10 615	3 263
Dotácia na energie	39 383	
Zmluvné pokuty	44 560	

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	
	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Mzdové náklady	610 818	552 894
Ostatné osobné náklady na závislú činnosť		
Sociálna poisťovňa	152 251	137 417
Zdravotná poisťovňa	57 034	51 626
Iné osobné a sociálne náklady	30 066	26 225
Osobné náklady spolu (R15 výkazu ZaS)	850 169	768 162

f) 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.

Opis účtovného prípadu	Suma finančných výnosov	
	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Výnosy z predaja CP a podielov (661)		
Výnosové úroky (662)	228 686	239 140
Kurzové zisky počas roku (663.A)		
Kurzové zisky k závierkovému dňu (663.A)		
Ostatné finančné výnosy (66x)		
Výnosy z finančnej činnosti spolu (R29 výkazu ZaS)	228 686	239 140

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

Opis účtovného prípadu	Náklady na nákup služieb	
	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Náklady na prepravu tovaru - cestovné	423 474	385 070
Upratovanie	37 551	28 941
Služby ochrany majetku	33 974	30 507
Servis PC, softvéru	43 618	41 313
Náklady na nákup služieb (R14 výkazu ZaS)	662 355	598 189

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

Opis účtovného prípadu	Ostatné náklady z hospodárskej činnosti	
	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Tvorba a zúčtovanie OP k pohľadávkam	-	129 875
Odpis pohľadávky /546/	4 443	8 469

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.

Opis účtovného prípadu	Suma finančných nákladov	
	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Náklady z predaja CP a podielov (561)		
Nákladové úroky (562)	349 544	293 014
Kurzové straty počas roku (563.A)	35	43
Kurzové straty k závierkovému dňu (563.A)		
Ostatné finančné náklady (56x)	15 014	15 090
Náklady na finančnú činnosť spolu (R45 výkazu ZaS)	364 593	308 147

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):

3) Opis a celková suma nákladov za overenie individuálnej závierky audítormi alebo audítorskou spoločnosťou, iné uisťovacie služby, daňové poradenstvo a ostatné neaudítorské služby poskytnuté týmto audítormi alebo audítorskou spoločnosťou:

Opis účtovného prípadu	Náklady na audit a poradenstvo	
	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Náklady za overenie účtovnej závierky	7 600	7 600
Iné uisťovacie služby		
Daňové poradenstvo		
Neaudítorské služby		

4) Suma čistého obratu podľa § 2 ods.14 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)	25 032 388	26 480 851
Tržby z predaja vlastných výrobkov (601)		
Tržby z predaja služieb (602, 606)	267 948	251 413
Čistý obrat celkom	25 300 336	26 732 264

Geografické oblasti odbytu	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Tuzemsko (typ - výrobky, tovar, služby)	25 300 336	26 732 264
Európska únia (typ - výrobky, tovar, služby)		
Tretie štáty (typ - výrobky, tovar, služby)		

ČL. V – INFORMÁCIE O INÝCH AKTÍVACH A INÝCH PASÍVACH**1) Informácie o podmienenom majetku a záväzkoch: spoločnosť nemá náplň**

účtovná jednotka nemá náplň pre túto časť Poznámok

2) Informácie o významných položkách ostatných finančných povinností, ktoré sa nevykazujú v účtovných výkazoch

účtovná jednotka nemá náplň pre túto časť Poznámok

3) Informácie o údajoch na podsúvahových účtoch

účtovná jednotka nemá náplň pre túto časť Poznámok

ČL. VI – UDALOSTI, KTORÉ NASTALI PO DNI, KU KTORÉMU SA ZOSTAVUJE ÚČTOVNÁ ZÁVIERKA

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:

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:

c) Zmena spoločníkov účtovnej jednotky:

d) Prijaté rozhodnutia o predaji účtovnej jednotky alebo jej časti:

e) Zmeny významných položiek dlhodobého finančného majetku:

f) Začatie alebo ukončenie činnosti časti účtovnej jednotky, napríklad odštepného závodu, organizačnej zložky, prevádzkarne:

g) Vydané dlhopisy a iné cenné papiere:

h) Zlúčenie, splynutie, rozdelenie a zmena právnej formy účtovnej jednotky:

i) Hospodárenie spoločnosti v hodnotenom roku bolo významne poznačené komplikovanou medzinárodnou situáciou. Výroba liekov bola obmedzovaná dodávkou potrebných surovín a technológií. Zhoršili sa podmienky zásobovania a vznikali aj dočasný nedostatok liekov. Požadovaná štruktúra liekov v priebehu roka bola narušená, čo sa prejavilo v nákupe a predaji liekov i v spokojnosti zákazníkov. Na hospodárenie negatívne vplývali aj vysoké ceny energií.

j) Získanie alebo odobratie licencií alebo iných povolení významných pre činnosť účtovnej jednotky:

V spoločnosti ostatné skutočnosti nenastali.

ČL. VII – INFORMÁCIE O EKONOMICKÝCH VZŤAHOCH A 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, vrátane 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).

Spriaznená osoba: Tatran Prešov, s.r.o. S podielovou účasťou	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Zoznam transakcií:		
Predaj tovaru	2 523 849	2 374 988
Nákladové úroky		

Spriaznená osoba: Spoločnosti skupiny Farmakol	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Zoznam transakcií:		
Predaj tovaru - príloha	15 114 695	16 923 832
Výnosové úroky	178 986	213 908
Nákladové úroky	154 690	190 368

2) Príjmy a výhody členov orgánov – štatutárneho orgánu, dozorného orgánu a iného orgánu účtovnej jednotky, pričom sa uvádzajú najmä informácie o:

a) výške priznaných odmien za účtovné obdobie pre členov štatutárneho orgánu, dozorného orgánu a iného orgánu účtovnej jednotky z dôvodu výkonu ich funkcie vrátane plnení vyplývajúcich z dôchodkových programov pre bývalých členov týchto orgánov, a to v členení za jednotlivé orgány, účtovná jednotka nemá náplň pre túto časť Poznámok

b) výške jednotlivých druhov záruk alebo iných zabezpečení poskytnutých pre členov orgánov účtovná jednotka nemá náplň pre túto časť Poznámok

c) pôžičkách poskytnutých členom orgánov účtovná jednotka nemá náplň pre túto časť Poznámok

d) hlavných podmienkach, na základe ktorých boli osobám uvedeným v písmene a) záruky alebo iné zabezpečenie a pôžičky poskytnuté; pri pôžičkách sa uvádzajú úrokové sadzby účtovná jednotka nemá náplň pre túto časť Poznámok

e) celkovej sume použitých finančných prostriedkov alebo iného plnenia na súkromné účely členmi štatutárneho orgánu, dozorného orgánu a iného orgánu účtovnej jednotky, ktoré je potrebné vyúčtovať.
účtovná jednotka nemá náplň pre túto časť Poznámok

ČL. VIII – OSTATNÉ INFORMÁCIE

1) Informácie o práve poskytovať služby vo verejnom záujme:

2) Informácie o osobitnej kategórii priemyselnej výroby (§ 23d/6 ZoU):

3) Informácie o finančných vzťahoch medzi orgánmi verejnej moci (§ 23d/6 ZoU):

účtovná jednotka nemá náplň pre túto časť Poznámok

ČL. IX – PREHLAD O POHYBE VLASTNÉHO IMANIA

Bežné účtovné obdobie	
Stav vlastného imania na začiatku účtovného obdobia:	12 558 902
Zvýšenie alebo zníženie vlastného imania počas účtovného obdobia:	-585 364
Stav vlastného imania na konci účtovného obdobia:	11 973 538
<i>Dôvody zmien vlastného imania v členení:</i>	
a) základné imanie zapísané do obchodného registra (účet 411):	
b) základné imanie nezapísané do obchodného registra (účet 419):	
c) emisné ážio (účet 412):	
d) zákonné rezervné fondy (účet 417, 418, 421, 422):	
e) ostatné kapitálové fondy (účet 413):	
f) oceňovacie rozdiely nezahrnuté do výsledku hospodárenia (účet 414, 415, 416):	241 188
g) ostatné fondy tvorené zo zisku (účet 423, 427):	
h) nerozdelený zisk minulých rokov (účet 428):	- 4 800 318
i) neuhradená strata minulých rokov (účet 429):	3 825 268
j) účtovný zisk alebo účtovná strata (účet 431):	149 996
k) vyplatené dividendy:	-1 498
l) ďalšie zmeny vlastného imania:	
m) zmeny účtované na účte fyzickej osoby (účet 491):	
Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie	
Stav vlastného imania na začiatku účtovného obdobia:	12 267 076
Zvýšenie alebo zníženie vlastného imania počas účtovného obdobia:	291 826
Stav vlastného imania na konci účtovného obdobia:	12 558 902
<i>Dôvody zmien vlastného imania v členení:</i>	
a) základné imanie zapísané do obchodného registra (účet 411):	
b) základné imanie nezapísané do obchodného registra (účet 419):	
c) emisné ážio (účet 412):	
d) zákonné rezervné fondy (účet 417, 418, 421, 422):	
e) ostatné kapitálové fondy (účet 413):	
f) oceňovacie rozdiely nezahrnuté do výsledku hospodárenia (účet 414, 415, 416):	174 637

g) ostatné fondy tvorené zo zisku (účet 423, 427):	
h) nerozdelený zisk minulých rokov (účet 428):	
i) neuhradená strata minulých rokov (účet 429):	
j) účtovný zisk alebo účtovná strata (účet 431):	121 273
k) vyplatené dividendy:	-4 084
l) ďalšie zmeny vlastného imania:	
m) zmeny účtované na účte fyzickej osoby (účet 491):	

Prehľad peňažných tokov (cash flow statement) r. 2023

Označenie položky	Názov položky	Skutočnosť v Eur	
		Bežné účt.obdobie	Minulé účt.obdobie
A.	Peňažné toky zo základných podnikateľ. činností		
	Hospodársky výsledok z bežnej činnosti pred zdanením daňou z príjmov právnických osôb		
Z.	Zisk (+)	191 072	177 017
S.	Strata (-)		
A.1.	Nepeňažné operácie ovplyvňujúce HV z bež. činnosti	-695 552	-413 408
A.1.1.	Odpisy stálych aktív (+)	83 729	154 536
A.1.2.	ZC DM účtovaná pri vyradení do nákl. na bež.činnosť		
A.1.3.	Zmena stavu opravných položiek (+/-)	-730 356	-577 338
A.1.4.	Zmena stavu dlhodobých rezerv		
A.1.5.	Zmena stavu prechodných účtov	-48 925	9 394
A.1.6.	Výsledok z predaja dlhodob.majetku (+/-)		
A.1.7.	Ostatné nepeňaž.operácie ovplyvňujúce HV pred zdan.		
A.2.	Zmeny stavu pracovného kapitálu	1 410 104	-493 021
A.2.1.	Zmena stavu pohľadávok zo zákl.podnikat.činností (-/+)	2 359 150	-399 928
A.2.2.	Zmena stavu krátkodobých záväzkov zo základných podnikateľských činností (+/-)	-513 034	-373 877
A.2.3.	Zmena stavu zásob (-/+)	-436 012	280 784
A.3.	Úroky účtované do nákladov (+)	349 544	293 014
A.4.	Úroky účtované do výnosov (-)	-228 686	-239 140
A*	Hosp.výsledok z bež.činnosti pred zdanením daňou z príjmov práv.osôb upravený o vplyv nepeňažných operácií, zmien prac.kapitálu a úrokov (súčet Z.alebo S.+A.1.+A.2.+A.3.+A.4.)	1 026 482	-675 538
A.5.	Položky vylúčené zo zákl.podnikat.činností pretože patria do investičnej alebo finančnej činnosti		
A.6.	Špecifické položky	-34 043	-125 252
A.6.1.	Zaplatená daň z príjmov z bež.činnosti vzťahujúca sa k základným podnikateľ. činnostiam (-/+)	-34 043	-125 252
A.6.2.	Príjmy mimoriad.charakteru vzťahujúce sa k zákl.čin.		
A.6.3.	Výdaje mimoriad.charakteru vzťahujúce sa k zákl.čin.		

A**	Peňažné toky pred alternatívne vykazovanými a ostat. položkami patriacimi do základ. podnikateľ. činností (súčet A*+A.5.+A.6.)	992 439	-800 790
A.7.	Alternatívne vykazované položky		
A.7.1.	Prijaté úroky (+)		
A.7.2.	Zaplatené úroky (okrem kapitaliz.) (-)		
A.7.3.	Vyplatené dividendy a iné podiely na zisku (-)		
A.8.	Ostatné položky ovplyvňujúce peňažné toky zo základ. podnikat. činností, pre ktoré nebola náplň v predch. riad.	120	162
A***	Čistý peňažný tok zo zákl. podnikat.činností (súčet A**+A.7.+A.8.)	992 559	-800 628
B.	Peňažné toky z investičných činností		
B.1.	Výdavky spojené s obstaraním stálych aktív	-346 890	-787 716
B.1.1.	Výdavky na obstaranie nehmot. invest.majetku (-)		
B.1.2.	Výdavky na obstaranie hmotného invest.majetku (-)	-346 890	-787 716
B.1.3.	Výdavky na obstaranie finančných investícií		
B.2.	Príjmy z predaja stálych aktív		
B.2.1.	Príjmy z predaja dlhodobého hmotného majetku		
B.3.	Peňažné toky z prenájmu súboru hnutelných a nehnuteľ. vecí prenajímaných ako celok		
B.4.	Peňažné toky z úverov a pôžičiek poskytovaných spriazneným osobám	-1 255 300	4 012 500
B.4.1	Príjmy z pôžičiek poskyt. spriazneným osobám	3 248 600	6 485 500
B.4.2.	Výdavky na pôžičky poskyt. spriazneným osobám	-4 503 900	-2 473 000
B.5.	Peňažné toky z úverov a pôžičiek poskytovaných iným osobám	-669 954	255 000
B.5.1.	Príjmy z pôžičiek poskyt. iným osobám	191 046	480 000
B.5.2.	Výdavky na pôžičky poskyt. iným osobám	-861 000	-225 000
B.6.	Alternatívne vykazované položky	244 689	88 363
B.6.1.	Prijaté úroky (+)	244 689	88 363
B.6.2.	Zaplatené úroky okrem kapitalizovaných (-)		
B.7.	Ostatné položky ovplyvňujúce peňažné toky z investič. činností, pre ktoré nebola náplň v predchádz. riadkoch		
B***	Čistý peňažný tok z investičných činností (súčet B.1. až B.7.)	-2 027 455	3 568 147
C.	Čistý peňažný tok po financovaní investícií (A***+B***)	-1 034 896	2 767 519
D.	Peňažné toky z finančných činností		
D.1.	Zmeny stavu dlhodobých príp. krátkodobých záväzkov	-1 565 320	804 000
D.1.1.	Príjmy z prijatých úverov a pôžičiek od bánk (+)		
D.1.2.	Výdavky na splácanie úverov a pôž. od bánk (-)		
D.1.3.	Príjmy z ostat.záväzkov vyplývajúcich z finanč.činností	425 000	2 587 000
D.1.4.	Výdavky na splácanie ost.záväzkov výplýv. z finanč.čin.	-1 990 320	-1 783 000
D.2.	Peňažné toky v oblasti vlastného imania	-976 548	-51423

D.2.1.	Príjmy z upísaných cenných papierov a vkladov (+)		
D.2.2.	Výplata podielov na zisku spoločníkom	-976 548	-51 423
D.3.	Špecifické položky		
D.4.	Alternatívne vykazované položky	-385 222	-291 811
D.4.1.	Prijaté úroky (+)		
D.4.2.	Zaplatené úroky /okrem kapitalizovaných/ (-)	-385 222	-291 811
D.5.	Ostatné položky ovplyvňujúce peňažné toky z finanč. činností, pre ktoré nebola náplň v predchádz. riadkoch		
D***	Čistý peňažný tok z finančných činností (súčet D.1. až D.5.)	-2 927 090	460 766
E.	Výsledkové kurzové rozdiely vyčíslené na konci účtovného obdobia (k 31.12.)		
F.	Zmena stavu peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov (+/-) (súčet A***+B***+D***+E.) = (H.-G.)	-3 961 986	3 228 285
G.	Stav peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov na začiatku účtovného obdobia (k 1.1.)	-1 029 824	-4 258 109
H.	Zostatok peňažných prostriedkov a peňaž. ekvivalentov na konci účtovného obdobia (k 31.12.) (G.+A***+B***+D***+E.)	-4 991 810	-1 029 824

Doplňujúce informácie k prehľadu peňažných tokov:

1. použitá metóda vykazovania peňažných tokov z prevádzkovej činnosti, **nepriama metóda**

2. Peňažné prostriedky a peňažné ekvivalenty- štruktúra :

Peňažné prostriedky /211/	54 628	112 730
Ceniny /213	9 204	8 588
Bankové účty /221/		
Kontokorentný úver /221/	-5 055 642	-1 151 142
Spolu	-4 991 810	-1 029 824

Kontokorentný úver je vykázaný v prehľade ako peňažný prostriedok, v súvahe na strane pasív – bežné bankové úvery.

Pri peňažných tokoch z prevádzkovej činnosti je použitá nepriama metóda.

3. Pri vypracovaní prehľadu boli použité rovnaké účtovné zásady a metódy ako v predchádzajúcom roku.

Ďalšie doplňujúce informácie: Príloha Predaj tovaru spriazneným osobám

		Hodnotové vyjadrenie obchodu predaj bez DPH	
Spriaznená osoba	Druh obchodu	2022	2023
a	b	d	d
Arnica Plus	2	125 346	128 516
Farmabla	2	392 308	372 452
Farmabra	2	277 098	277 526
Farmace	2	118 831	131 493
Farmacent	2	174 426	133 468
Farmadin	2	203 651	182 975
Farmafarm	2	367 460	303 275
Farmapp	2	61 394	75 736
Farmakov	2	260 140	259 221
Farmalex	2	742 611	594 152
Farmaluk	2	285 093	288 985
Farmamed	2	179 764	165 024
Farmalog	2	583 813	814 642
Farmamich	2	723 024	735 262
Farmaplus	2	180 228	168 463
Farmapop	2	84 642	41 854
Farmatin	2	203 786	222 223
Farmatra	2	1 015 952	684 195
Farmdis	2	676 823	672 095
Farmex	2	273 361	237 647
Farmis	2	437 011	366 569
Farmix	2	829 753	591 875
Farmlek	2	8 330	7 543
Farmspol	2	512 103	480 889
Farmstred	2	631 481	359 512
Farmsvik	2	485 778	470 769
Hakra	2	241 511	191 047
KMŠ	2	271 756	236 978
Talent	2	377 388	375 465
Talent Plus	2	157 489	141 498
Tatran	2	2 374 988	2 523 849
Textipol	2	137 338	133 492
Farmaves	2	246 808	227 982

Rabeno	2	217 292	174 274
Farmsob	2	716 875	558 914
Farmami	2	411 605	410 410
Farmadex	2	375 464	392 949
Farmasab	2	422 813	424 384
Farmake Plus	2	408 683	345 547
Farkema plus	2	85 243	0
Farmake	2	415 581	0
Bapharm	2	607 034	317 783
Lekáreň Idea	2	605 912	640 683
Farmava	2	598 374	595 379
Farmahe	2	296 811	317 249
Farmapap	2	238 089	252 379
Farmakoš	2	49 296	0
Medpartner	2	306 426	308 579
Farmanov	2	200 774	151 244
Šovar-lekáreň	2	69 425	53 895
Plus	2	215 449	98 203
Spolu		19 882 633	17 638 544