



Výročná správa

za rok 2023

Wörwag Pharma Slovensko s.r.o.

## OBSAH

### Úvodné slovo o koncerne Wörwag Pharma

1. Základné údaje o Spoločnosti
2. Misia Wörwag Pharma
3. Hodnoty Wörwag Pharma
4. Ostatné údaje o Spoločnosti

---

Prílohy: Správa audítora o overení účtovnej závierky k 31.12.2023 a výročnej správy za rok 2023

Účtovná závierka k 31.12.2023

## Úvodné slovo o koncerne Wörwag Pharma

Wörwag Pharma je medzinárodná farmaceutická spoločnosť s pobočkami po celom svete. Spoločnosť vyvíja a predáva prípravky založené na biofaktoroch. Biofaktory sú napríklad vitamíny, minerály, stopové prvky alebo fytopharmaká.

Sortiment výrobkov spoločnosti Wörwag Pharma zahŕňa lieky na predpis i prípravky bez lekárskeho predpisu, ako aj v menšej miere výživové doplnky. Väčšina výrobkov, ktoré sa predávajú výlučne v lekárňach, sa používa na liečbu diabetických komorbidít, ako je neuropatia (poškodenie nervov), kardiovaskulárnych a neurologických chorôb. V portfóliu máme aj liek s obsahom zinku na posilnenie imunity a nedávno sme na slovenský trh uviedli prvý orálny vitamín B12 v statuse lieku.

Wörwag Pharma je rodinná spoločnosť, členovia rodiny sú v súčasnosti v dozornej rade. Operatívne vedenie zabezpečujú pán Gerhard Mayer (CFO) a Jochen Schlindwein (CEO).

Spoločnosť založil doktor Fritz Wörwag v Stuttgarte v roku 1971. Jej ústredie sa nachádza v Böblingene, v spolkovej republike Baden-Württemberg.

## 1. Základné údaje o Spoločnosti

Spoločnosť Wörwag Pharma Slovensko s.r.o. (ďalej len „Spoločnosť“) bola založená v roku 2020 a zahájila svoju činnosť v januári 2021.

Spoločnosť bola zapísaná do Obchodného registra Okresného súdu Bratislava I, Oddiel Sro, vložka číslo 145570/B dňa 06.06.2020 (od 2023 Obchodný register Mestského súdu Bratislava III). Sídlo Spoločnosti je k dátumu účtovnej závierky na adrese Ivanská cesta 30/B, Bratislava - mestská časť Ružinov 821 04.

Hlavným predmetom činnosti je distribúcia liečiv, reklamná činnosť a marketing s cieľom podpory predaja portfólia korporácie Wörwag Pharma na slovenskom farmaceutickom trhu.

Štruktúra spoločníkov k 31.12.2023:

1. Wörwag Pharma International GmbH, Flugfeld-Allee 24, Böblingen 710 34, Nemecká spolková republika  
Výška obchodného podielu: 85%, splatené 85%
2. Generosan GmbH, Flugfeld-Allee 24, Böblingen 710 34, Nemecká spolková republika  
Výška obchodného podielu: 15%, splatené 15%

Členovia štatutárnych orgánov k 31.12.2023

Konateľ: Lucia Frzonová, 819, 900 50 Kráľová pri Senci

Vznik funkcie: 06.06.2020

Priemerný počet zamestnancov Spoločnosti v roku 2023 bol 41,0 zamestnancov (v roku 2022 bol priemerný počet zamestnancov 42,3). Spoločnosť nemá významný vplyv na zamestnanosť.

Hlavné ekonomické ukazovatele:

Súvaha v tis. Eur	2023	2022	2023 vs 2022	
<b>Aktíva celkom</b>	6 923	5 128	1 795	35%
Neobežný majetok	236	403	-166	-41%
Obežný majetok	6 667	4 713	1 954	41%
Časové rozlíšenie	20	12	8	63%
<b>Pasíva celkom</b>	6 923	5 128	1 795	35%
<b>Vlastné imanie</b>	424	525	-101	-19%
Záväzky	6 499	4 603	1 896	41%

Výkaz ziskov a strát v tis. Eur	2023	2022	2022 vs 2021	
<b>Výnosy z hosp činnosti</b>	21 919	22 154	-235	-1%
Náklady na hosp činnosť	21 607	21 605	2	0,2%
z toho: osobné náklady	2 679	2 639	40	2%
Výsledok hospodárenia z hosp. činnosti	312	549	-237	-43%
Výsledok hospodárenia	309	545	-236	-43%
Daň z príjmov	109	166	-57	-34%
Výsledok hospodárenia po zdanení	200	378	-178	-47%

Pomerové ukazovatele	2023	2022	2022 vs 2021	
ROE - Rentabilita vlastného imania	47%	72%	-25%	
ROS Rentabilita tržieb	1%	2%	-1%	
Celková zadlženosť	94%	90%	4%	

Spoločnosť v roku 2023 preukazuje stabilné hospodárske výsledky. Výnosy z hospodárskej činnosti sú porovnateľné s rokom 2022. Pokles tržieb 1% je spôsobený zmenou obchodného modelu a ukončenia servisnej zmluvy s materskou spoločnosťou za predaj produktov hradených z verejného zdravotného poistenia. Celkové aktíva a pasíva súvahy v priebehu roka 2023 zaznamenali nárast:

- na strane aktív navýšením stavu tovaru a pohľadávok z obchodného styku a finančných účtov,
- na strane pasív nárastom hodnoty krátkodobých záväzkov, čo je spôsobené zvýšením záväzkov z obchodného styku voči materskej spoločnosti.

Celková zadlženosť Spoločnosti stúpla o 4% z 90% na 94%.

Nakoľko Wörwag Pharma pôsobí na Slovenskom trhu 24 rokov a obchodné značky humánných liečiv ako sú Milgamma, Zinkorot, Magnerot, Lagosa, Thiogamma sú dobre známe u odborníkov tak aj medzi laickou verejnosťou, očakávame do budúcnosti podobný finančný vývoj Spoločnosti ako v rokoch 2022 a 2023.

## 2. Misia Wörwag Pharma

Poskytujeme ľuďom vysoko efektívne riešenia na prevenciu a liečbu ochorení zapríčinených nezdravým životným štýlom.

## 3. Hodnoty Wörwag Pharma

- Tešíme sa z našej práce
- Sme zameraní na výsledky
- Sme zameraní na zákazníka
- Sme zodpovední.

## 4. Ostatné údaje o Spoločnosti

Po dátume zostavenia účtovnej závierky nenastali žiadne udalosti osobitného významu, ktoré by mali závažný dopad na výročnú správu za rok 2023 a účtovnú závierku k 31. decembru 2023.

Spoločnosť nevynaložila v roku 2023 žiadne náklady na činnosť v oblasti výskumu a vývoja.

### Návrh na rozdelenie účtovného zisku roku 2023:

Vytvorený zisk 2023	199 507 €
Vyplatenie dividend	0 €
Nerozdelený zisk minulých období	199 507 €

Spoločnosť nemá žiadnu organizačnú zložku v zahraničí.

Spoločnosť nevyvíja žiadne významné aktivity v oblasti životného prostredia a ani jej činnosť nemá žiadny významný dopad na túto oblasť.

Spoločnosť nie je vystavená žiadnym významným rizikám ani neistotám.

Spoločnosť nepoužíva nástroje podľa osobitného predpisu na riadenie rizík, a zabezpečovanie plánovaných obchodov, nie je vystavená významným cenovým a úrokovým rizikám a rizikám likvidity a preto nepoužíva finančné nástroje a neúčtuje o finančných zabezpečovacích derivátoch.

Spoločnosť neemitovala cenné papiere, ktoré by boli prijaté na obchodovanie na regulovanom trhu.

## SPRÁVA NEZÁVISLÉHO AUDÍTORA

**spoločníkom a konateľovi spoločnosti  
Wörwag Pharma Slovensko s.r.o.**

### **Správa z auditu účtovnej závierky**

#### *Názor*

Uskutočnili sme audit účtovnej závierky spoločnosti Wörwag Pharma Slovensko s.r.o. (ďalej len „Spoločnosť“), ktorá obsahuje súvahu k 31. decembru 2023, výkaz ziskov a strát za rok končiaci sa k uvedenému dátumu, a poznámky, ktoré obsahujú súhrn významných účtovných zásad a účtovných metód.

Podľa nášho názoru, priložená účtovná závierka poskytuje pravdivý a verný obraz finančnej situácie Spoločnosti k 31. decembru 2023 a výsledku jej hospodárenia za rok končiaci sa k uvedenému dátumu podľa zákona č. 431/2002 Z.z. o účtovníctve v znení neskorších predpisov (ďalej len „zákon o účtovníctve“).

#### *Základ pre názor*

Audit sme vykonali podľa medzinárodných audítorských štandardov (International Standards on Auditing, ISA). Naša zodpovednosť podľa týchto štandardov je uvedená v odseku *Zodpovednosť audítora za audit účtovnej závierky*. Od Spoločnosti sme nezávislí podľa ustanovení zákona č. 423/2015 Z.z. o štatutárnom audite a o zmene a doplnení zákona č. 431/2002 Z.z. o účtovníctve v znení neskorších predpisov (ďalej len „zákon o štatutárnom audite“) týkajúcich sa etiky, vrátane Etického kódexu audítora, relevantných pre náš audit účtovnej závierky a splnili sme aj ostatné požiadavky týchto ustanovení týkajúcich sa etiky. Sme presvedčení, že audítorské dôkazy, ktoré sme získali, poskytujú dostatočný a vhodný základ pre náš názor.

#### *Zodpovednosť štatutárneho orgánu a osôb poverených správou a riadením za účtovnú závierku*

Štatutárny orgán je zodpovedný za zostavenie tejto účtovnej závierky tak, aby poskytovala pravdivý a verný obraz podľa zákona o účtovníctve a za tie interné kontroly, ktoré považuje za potrebné na zostavenie účtovnej závierky, ktorá neobsahuje významné nesprávnosti, či už v dôsledku podvodu alebo chyby.

Pri zostavovaní účtovnej závierky je štatutárny orgán zodpovedný za zhodnotenie schopnosti Spoločnosti nepretržite pokračovať vo svojej činnosti, za opísanie skutočností týkajúcich sa nepretržitého pokračovania v činnosti, ak je to potrebné, a za použitie predpokladu nepretržitého pokračovania v činnosti v účtovníctve, ibaže by mal v úmysle Spoločnosť zlikvidovať alebo ukončiť jej činnosť, alebo by nemal inú realistickú možnosť než tak urobiť.

Osoby poverené správou a riadením sú zodpovedné za dohľad nad procesom finančného výkazníctva Spoločnosti.

#### *Zodpovednosť audítora za audit účtovnej závierky*

Našou zodpovednosťou je získať primerané uistenie, či účtovná závierka ako celok neobsahuje významné nesprávnosti, či už v dôsledku podvodu alebo chyby, a vydať správu audítora, vrátane názoru. Primerané uistenie je uistenie vysokého stupňa, ale nie je zárukou toho, že audit vykonaný podľa medzinárodných audítorských štandardov vždy odhalí významné nesprávnosti, ak také existujú. Nesprávnosti môžu vzniknúť v dôsledku podvodu

alebo chyby a za významné sa považujú vtedy, ak by sa dalo odôvodnene očakávať, že jednotlivo alebo v súhrne by mohli ovplyvniť ekonomické rozhodnutia používateľov, uskutočnené na základe tejto účtovnej závierky.

V rámci auditu uskutočneného podľa medzinárodných audítorských štandardov, počas celého auditu uplatňujeme odborný úsudok a zachovávame profesionálny skepticizmus. Okrem toho:

- Identifikujeme a posudzujeme riziká významnej nesprávnej účtovnej závierky, či už v dôsledku podvodu alebo chyby, navrhujeme a uskutočňujeme audítorské postupy reagujúce na tieto riziká a získavame audítorské dôkazy, ktoré sú dostatočné a vhodné na poskytnutie základu pre náš názor. Riziko neodhalenia významnej nesprávnej účtovnej závierky v dôsledku podvodu je vyššie ako toto riziko v dôsledku chyby, pretože podvod môže zahŕňať tajnú dohodu, falšovanie, úmyselné vynechanie, nepravdivé vyhlásenie alebo obídenie internej kontroly.
- Oboznamujeme sa s internými kontrolami relevantnými pre audit, aby sme mohli navrhnúť audítorské postupy vhodné za daných okolností, ale nie za účelom vyjadrenia názoru na efektívnosť interných kontrol Spoločnosti.
- Hodnotíme vhodnosť použitých účtovných zásad a účtovných metód a primeranosť účtovných odhadov a uvedenie s nimi súvisiacich informácií, uskutočnené štatutárnym orgánom.
- Robíme záver o tom, či štatutárny orgán vhodne v účtovníctve používa predpoklad nepretržitého pokračovania v činnosti a na základe získaných audítorských dôkazov záver o tom, či existuje významná neistota v súvislosti s udalosťami alebo okolnosťami, ktoré by mohli významne spochybniť schopnosť Spoločnosti nepretržite pokračovať v činnosti. Ak dospejeme k záveru, že významná neistota existuje, sme povinní upozorniť v našej správe audítora na súvisiace informácie uvedené v účtovnej závierke alebo, ak sú tieto informácie nedostatočné, modifikovať náš názor. Naše závery vychádzajú z audítorských dôkazov získaných do dátumu vydania našej správy audítora. Budúce udalosti alebo okolnosti však môžu spôsobiť, že Spoločnosť prestane pokračovať v nepretržitej činnosti.
- Hodnotíme celkovú prezentáciu, štruktúru a obsah účtovnej závierky vrátane informácií v nej uvedených, ako aj to, či účtovná závierka zachytáva uskutočnené transakcie a udalosti spôsobom, ktorý vedie k ich vernému zobrazeniu.

S osobami poverenými správou a riadením komunikujeme okrem iného o plánovanom rozsahu a harmonograme auditu a o významných zisteniach auditu, vrátane všetkých významných nedostatkov internej kontroly, ktoré počas nášho auditu zistíme.

## **Správa k ďalším požiadavkám zákonov a iných právnych predpisov**

*Správa k informáciám, ktoré sa uvádzajú vo výročnej správe*

Štatutárny orgán je zodpovedný za informácie uvedené vo výročnej správe, zostavenej podľa požiadaviek zákona o účtovníctve. Náš vyššie uvedený názor na účtovnú závierku sa nevzťahuje na iné informácie vo výročnej správe.

V súvislosti s auditom účtovnej závierky je našou zodpovednosťou oboznámenie sa s informáciami uvedenými vo výročnej správe a posúdenie, či tieto informácie nie sú vo významnom nesúlade s auditovanou účtovnou závierkou alebo našimi poznatkami, ktoré sme získali počas auditu účtovnej závierky, alebo sa inak zdajú byť významne nesprávne.

Posúdili sme, či výročná správa Spoločnosti obsahuje informácie, ktorých uvedenie vyžaduje zákon o účtovníctve.

Na základe prác vykonaných počas auditu účtovnej zvierky, podľa nášho názoru:

- informácie uvedené vo výročnej správe zostavenej za rok 2023 sú v súlade s účtovnou zvierkou za daný rok,
- výročná správa obsahuje informácie podľa zákona o účtovníctve.

Okrem toho, na základe našich poznatkov o Spoločnosti a situácii v nej, ktoré sme získali počas auditu účtovnej zvierky, sme povinní uviesť, či sme zistili významné nesprávnosti vo výročnej správe, ktorú sme obdržali pred dátumom vydania tejto správy audítora. V tejto súvislosti neexistujú zistenia, ktoré by sme mali uviesť.

Bratislava, 9. máj 2024

Rödl & Partner Audit, s.r.o.  
Landererova 12  
811 09 Bratislava  
Licencia SKAU 147



  
Ing. Igor Palkovič  
zodpovedný audítora  
Licencia SKAU 966

# ÚČTOVNÁ ZÁVIERKA

podnikateľov v podvojnóm účtovníctve



zostavená k 3 1 . 1 2 . 2 0 2 3

Číselné údaje sa zarovnávajú vpravo, ostatné údaje sa píšú zľava. Nevyplnené riadky sa ponechávajú prázdne.

Údaje sa vyplňajú paličkovým písmom (podľa tohto vzoru), písacím strojom alebo tlačiarňou, a to čiernou alebo tmavomodrou farbou.

Á Ä B Ć D É F G H Í J K L M N O P Q R Š T Ú V X Ý Ž 0 1 2 3 4 5 6 7 8 9

Daňové identifikačné číslo 2 1 2 1 3 0 1 9 9 6	Účtovná závierka X riadna	Účtovná jednotka malá	Mesiac Rok od 1 2 0 2 3
IČO 5 3 0 9 0 6 8 3	mimoriadna	X veľká	Za obdobie do 1 2 2 0 2 3
SK NACE 4 6 . 4 6 . 0	priebežná	(vyznačí sa x)	Bezprostredne predchádzajúce obdobie od 1 2 0 2 2 do 1 2 2 0 2 2

Priložené súčasti účtovnej závierky

 Súvaha (Úč POD 1-01)  
(v celých eurách)

 Výkaz ziskov a strát (Úč POD 2-01)  
(v celých eurách)

 Poznámky (Úč POD 3-01)  
(v celých eurách alebo eurocentoch)

Obchodné meno (názov) účtovnej jednotky

W ö r w a g P h a r m a S l o v e n s k o s . r . o .

Sídlo účtovnej jednotky

Ulica

I V A N S K Á C E S T A

Číslo

3 0 / B

PŠČ

Obec

8 2 1 0 4 B R A T I S L A V A - M E S T S K Á Č A S Ť R U Ž I N O V

Označenie obchodného registra a číslo zápisu obchodnej spoločnosti

M S B R A T I S L A V A I I I , O D D I E L I S R O ,

V L O Ž K A Č Í S L O I 1 4 5 5 7 0 / B

Telefónne číslo

0 9 0 3 2 9 0 8 5 0

Faxové číslo

E-mailová adresa

E K O N O M I C K E @ W O E R W A G P H A R M A . S K

Zostavená dňa:

1 5 . 0 2 . 2 0 2 4

Schválená dňa:

. . 2 0

Podpisový záznam štatutárneho orgánu účtovnej jednotky  
alebo člena štatutárneho orgánu účtovnej jednotky alebo  
podpisový záznam fyzickej osoby, ktorá je účtovnou jednotkou:

Záznamy daňového úradu

Miesto pre evidenčné číslo

Odtlačok prezentačnej pečiatky daňového úradu



Označenie a	STRANA AKTÍV b	Číslo riadku c	Bežné účtovné obdobie		Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
			1	2	3
			Brutto - časť 1 Korekcia - časť 2	Netto	Netto
	<b>SPOLU MAJETOK</b> r. 02 + r. 33 + r. 74	01	7 4 6 8 6 1 1	6 9 2 3 4 6 3	
			5 4 5 1 4 8		5 1 2 7 5 6 2
<b>A.</b>	<b>Neobežný majetok</b> r. 03 + r. 11 + r. 21	02	6 1 6 4 0 6	2 3 6 2 7 9	
			3 8 0 1 2 7		4 0 2 7 0 6
<b>A.I.</b>	<b>Dlhodobý nehmotný majetok súčet (r. 04 až r. 10)</b>	03	1 0 0 8 8	6 4 4 5	
			3 6 4 3		9 8 0 8
A.I.1.	Aktivované náklady na vývoj (012) - /072, 091A/	04			
2.	Softvér (013) - /073, 091A/	05	1 0 0 8 8	6 4 4 5	
			3 6 4 3		9 8 0 8
3.	Oceniteľné práva (014) - /074, 091A/	06			
4.	Goodwill (015) - /075, 091A/	07			
5.	Ostatný dlhodobý nehmotný majetok (019, 01X) - /079, 07X, 091A/	08			
6.	Obstarávaný dlhodobý nehmotný majetok (041) - /093/	09			
7.	Poskytnuté preddavky na dlhodobý nehmotný majetok (051) - /095A/	10			
<b>A.II.</b>	<b>Dlhodobý hmotný majetok súčet (r. 12 až r. 20)</b>	11	6 0 6 3 1 8	2 2 9 8 3 4	
			3 7 6 4 8 4		3 9 2 8 9 8
A.II.1.	Pozemky (031) - /092A/	12			
2.	Stavby (021) - /081, 092A/	13			
3.	Samostatné hnutelné veci a súbory hnutelných vecí (022) - /082, 092A/	14	5 8 7 5 4 3	2 2 1 6 1 1	
			3 6 5 9 3 2		3 8 5 8 8 4



Označenie a	STRANA AKTÍV b	Číslo riadku c	Bežné účtovné obdobie		Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie	
			1	Brutto - časť 1	Netto 2	Netto 3
				Korekcia - časť 2		
4.	Pestovateľské celky trvalých porastov (025) - /085, 092A/	15				
5.	Základné stádo a ťažné zvieratá (026) - /086, 092A/	16				
6.	Ostatný dlhodobý hmotný majetok (029, 02X, 032) - /089, 08X, 092A/	17	1 8 7 7 5	8 2 2 3		
			1 0 5 5 2		7 0 1 4	
7.	Obstarávaný dlhodobý hmotný majetok (042) - /094/	18				
8.	Poskytnuté preddavky na dlhodobý hmotný majetok (052) - /095A/	19				
9.	Opravná položka k nadobudnutému majetku (+/- 097) +/- 098	20				
<b>A.III.</b>	<b>Dlhodobý finančný majetok súčet (r. 22 až r. 32)</b>	21				
A.III.1.	Podielové cenné papiere a podiely v prepojených účtovných jednotkách (061A, 062A, 063A) - /096A/	22				
2.	Podielové cenné papiere a podiely s podielovou účasťou okrem v prepojených účtovných jednotkách (062A) - /096A/	23				
3.	Ostatné realizovateľné cenné papiere a podiely (063A) - /096A/	24				
4.	Pôžičky prepojeným účtovným jednotkám (066A) - /096A/	25				
5.	Pôžičky v rámci podielovej účasti okrem prepojeným účtovným jednotkám (066A) - /096A/	26				
6.	Ostatné pôžičky (067A) - /096A/	27				
7.	Dlhové cenné papiere a ostatný dlhodobý finančný majetok (065A, 069A, 06XA) - /096A/	28				



Označenie a	STRANA AKTÍV b	Číslo riadku c	Bežné účtovné obdobie		Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
			1	2	3
			Brutto - časť 1 Korekcia - časť 2	Netto	
8.	Pôžičky a ostatný dlhodobý finančný majetok so zostatkovou dobou splatnosti najviac jeden rok (066A, 067A, 069A, 06XA) - /096A/	29			
9.	Účty v bankách s dobou viazanosti dlhšou ako jeden rok (22XA)	30			
10.	Obstarávaný dlhodobý finančný majetok (043) - /096A/	31			
11.	Poskytnuté preddavky na dlhodobý finančný majetok (053) - /095A/	32			
<b>B.</b>	<b>Obežný majetok r. 34 + r. 41 + r. 53 + r. 66 + r. 71</b>	<b>33</b>	<b>6 8 3 2 1 1 3</b>	<b>6 6 6 7 0 9 2</b>	
			<b>1 6 5 0 2 1</b>		<b>4 7 1 2 5 0 5</b>
<b>B.I.</b>	<b>Zásoby súčet (r. 35 až r. 40)</b>	<b>34</b>	<b>3 5 7 9 8 6 2</b>	<b>3 4 1 4 8 4 1</b>	
			<b>1 6 5 0 2 1</b>		<b>2 3 5 2 0 4 0</b>
B.I.1.	Materiál (112, 119, 11X) - /191, 19X/	35			
2.	Nedokončená výroba a polotovary vlastnej výroby (121, 122, 12X) - /192, 193, 19X/	36			
3.	Výrobky (123) - /194/	37			
4.	Zvieratá (124) - /195/	38			
5.	Tovar (132, 133, 13X, 139) - /196, 19X/	39	<b>3 5 7 9 8 6 2</b>	<b>3 4 1 4 8 4 1</b>	
			<b>1 6 5 0 2 1</b>		<b>2 3 5 2 0 4 0</b>
6.	Poskytnuté preddavky na zásoby (314A) - /391A/	40			
<b>B.II.</b>	<b>Dlhodobé pohľadávky súčet (r. 42 + r. 46 až r. 52)</b>	<b>41</b>	<b>2 1 5 6 1 7</b>	<b>2 1 5 6 1 7</b>	
					<b>1 5 8 9 0 8</b>
<b>B.II.1.</b>	<b>Pohľadávky z obchodného styku súčet (r. 43 až r. 45)</b>	<b>42</b>	<b>1 1 2 8 2</b>	<b>1 1 2 8 2</b>	
					<b>1 1 2 8 2</b>



Označenie a	STRANA AKTÍV b	Číslo riadku c	Bežné účtovné obdobie		Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie	
			1	Brutto - časť 1	Netto 2	Netto 3
				Korekcia - časť 2		
1.a.	Pohľadávky z obchodného styku voči prepojeným účtovným jednotkám (311A, 312A, 313A, 314A, 315A, 31XA) - /391A/	43				
1.b.	Pohľadávky z obchodného styku v rámci podielovej účasti okrem pohľadávok voči prepojeným účtovným jednotkám (311A, 312A, 313A, 314A, 315A, 31XA) - /391A/	44				
1.c.	Ostatné pohľadávky z obchodného styku (311A, 312A, 313A, 314A, 315A, 31XA) - /391A/	45	1 1 2 8 2	1 1 2 8 2	1 1 2 8 2	
2.	Čistá hodnota zákazky (316A)	46				
3.	Ostatné pohľadávky voči prepojeným účtovným jednotkám (351A) - /391A/	47				
4.	Ostatné pohľadávky v rámci podielovej účasti okrem pohľadávok voči prepojeným účtovným jednotkám (351A) - /391A/	48				
5.	Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu (354A, 355A, 358A, 35XA) - /391A/	49				
6.	Pohľadávky z derivátových operácií (373A, 376A)	50				
7.	Iné pohľadávky (335A, 336A, 33XA, 371A, 374A, 375A, 378A) - /391A/	51				
8.	Odložená daňová pohľadávka (481A)	52	2 0 4 3 3 5	2 0 4 3 3 5	1 4 7 6 2 6	
B.III.	Krátkodobé pohľadávky súčet (r. 54 + r. 58 až r. 65)	53	1 9 7 6 6 7 8	1 9 7 6 6 7 8	1 2 7 3 9 6 5	
B.III.1.	Pohľadávky z obchodného styku súčet (r. 55 až r. 57)	54	1 9 2 6 8 6 6	1 9 2 6 8 6 6	1 2 5 3 8 8 4	
1.a.	Pohľadávky z obchodného styku voči prepojeným účtovným jednotkám (311A, 312A, 313A, 314A, 315A, 31XA) - /391A/	55	8 0 0	8 0 0	3 8 2 3 0 6	
1.b.	Pohľadávky z obchodného styku v rámci podielovej účasti okrem pohľadávok voči prepojeným účtovným jednotkám (311A, 312A, 313A, 314A, 315A, 31XA) - /391A/	56				



Označenie a	STRANA AKTÍV b	Číslo riadku c	Bežné účtovné obdobie		Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
			1	2	3
			Brutto - časť 1 Korekcia - časť 2	Netto	Netto
1.c.	Ostatné pohľadávky z obchodného styku (311A, 312A, 313A, 314A, 315A, 31XA) - /391A/	57	1 9 2 6 0 6 6	1 9 2 6 0 6 6	8 7 1 5 7 8
2.	Čistá hodnota zákazky (316A)	58			
3.	Ostatné pohľadávky voči prepojeným účtovným jednotkám (351A) - /391A/	59			
4.	Ostatné pohľadávky v rámci podielovej účasti okrem pohľadávok voči prepojeným účtovným jednotkám (351A) - /391A/	60			
5.	Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu (354A, 355A, 358A, 35XA, 398A) - /391A/	61			
6.	Sociálne poistenie (336A) - /391A/	62			
7.	Daňové pohľadávky a dotácie (341, 342, 343, 345, 346, 347) - /391A/	63	2 8 7 4 2	2 8 7 4 2	
8.	Pohľadávky z derivátových operácií (373A, 376A)	64			
9.	Iné pohľadávky (335A, 33XA, 371A, 374A, 375A, 378A) - /391A/	65	2 1 0 7 0	2 1 0 7 0	2 0 0 8 1
<b>B.IV.</b>	<b>Krátkodobý finančný majetok súčet (r. 67 až r. 70)</b>	<b>66</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
B.IV.1.	Krátkodobý finančný majetok v prepojených účtovných jednotkách (251A, 253A, 256A, 257A, 25XA) - /291A, 29XA/	67			
2.	Krátkodobý finančný majetok bez krátkodobého finančného majetku v prepojených účtovných jednotkách (251A, 253A, 256A, 257A, 25XA) - /291A, 29XA/	68			
3.	Vlastné akcie a vlastné obchodné podiely (252)	69			
4.	Obstarávaný krátkodobý finančný majetok (259, 314A) - /291A/	70			



Označenie a	STRANA AKTÍV b	Číslo riadku c	Bežné účtovné obdobie		Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
			1	2	3
			Brutto - časť 1 Korekcia - časť 2		
B.V.	Finančné účty r. 72 + r. 73	71	1 0 5 9 9 5 6	1 0 5 9 9 5 6	9 2 7 5 9 2
B.V.1.	Peniaze (211, 213, 21X)	72	1 3 3 7	1 3 3 7	1 1 3 9
2.	Účty v bankách (221A, 22X, +/- 261)	73	1 0 5 8 6 1 9	1 0 5 8 6 1 9	9 2 6 4 5 3
C.	Časové rozlíšenie súčet (r. 75 až r. 78)	74	2 0 0 9 2	2 0 0 9 2	1 2 3 5 1
C.1.	Náklady budúcich období dlhodobé (381A, 382A)	75	2 0 0 9 2	2 0 0 9 2	1 2 3 5 1
2.	Náklady budúcich období krátkodobé (381A, 382A)	76			
3.	Príjmy budúcich období dlhodobé (385A)	77			
4.	Príjmy budúcich období krátkodobé (385A)	78			

Označenie a	STRANA PASÍV b	Číslo riadku c	Bežné účtovné obdobie 4	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie 5
	<b>SPOLU VLASTNÉ IMANIE A ZÁVÄZKY</b> r. 80 + r. 101 + r. 141	79	6 9 2 3 4 6 3	5 1 2 7 5 6 2
A.	<b>Vlastné imanie</b> r. 81 + r. 85 + r. 86 + r. 87 + r. 90 + r. 93 + r. 97 + r. 100	80	4 2 4 3 4 4	5 2 4 8 3 7
A.I.	<b>Základné imanie súčet (r. 82 až r. 84)</b>	81	5 0 0 0	5 0 0 0
A.I.1.	Základné imanie (411 alebo +/- 491)	82	5 0 0 0	5 0 0 0
2.	Zmena základného imania +/- 419	83		
3.	Pohľadávky za upísané vlastné imanie (/-/353)	84		
A.II.	<b>Emisné ážio (412)</b>	85		
A.III.	<b>Ostatné kapitálové fondy (413)</b>	86		
A.IV.	<b>Zákonné rezervné fondy</b> r. 88 + r. 89	87	5 0 0	5 0 0
A.IV.1.	Zákonný rezervný fond a nedeliteľný fond (417A, 418, 421A, 422)	88	5 0 0	5 0 0
2.	Rezervný fond na vlastné akcie a vlastné podiely (417A, 421A)	89		



Označenie a	STRANA PASÍV b	Číslo riadku c	Bežné účtovné obdobie 4	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie 5
A.V.	Ostatné fondy zo zisku r. 91 + r. 92	90		
A.V.1.	Štatutárne fondy (423, 42X)	91		
2.	Ostatné fondy (427, 42X)	92		
A.VI.	Oceňovacie rozdiely z precenenia súčet (r. 94 až r. 96)	93		
A.VI.1.	Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov (+/- 414)	94		
2.	Oceňovacie rozdiely z kapitálových účastín (+/- 415)	95		
3.	Oceňovacie rozdiely z precenenia pri zlúčení, splynutí a rozdelení (+/- 416)	96		
A.VII.	Výsledok hospodárenia minulých rokov r. 98 + r. 99	97	2 1 9 3 3 7	1 4 1 0 8 8
A.VII.1.	Nerozdelený zisk minulých rokov (428)	98	2 1 9 3 3 7	1 4 1 0 8 8
2.	Neuhradená strata minulých rokov (-/429)	99		
A.VIII.	Výsledok hospodárenia za účtovné obdobie po zdanení +/- r. 01 - (r. 81 + r. 85 + r. 86 + r. 87 + r. 90 + r. 93 + r. 97 + r. 101 + r. 141)	100	1 9 9 5 0 7	3 7 8 2 4 9
B.	Záväzky r. 102 + r. 118 + r. 121 + r. 122 + r. 136 + r. 139 + r. 140	101	6 4 9 9 1 1 9	4 6 0 2 7 2 5
B.I.	Dlhodobé záväzky súčet (r. 103 + r. 107 až r. 117)	102	9 1 5 5	4 3 0 0
B.I.1.	Dlhodobé záväzky z obchodného styku súčet (r. 104 až r. 106)	103	0	0
1.a.	Záväzky z obchodného styku voči prepojeným účtovným jednotkám (321A, 475A, 476A)	104		
1.b.	Záväzky z obchodného styku v rámci podielovej účasti okrem záväzkov voči prepojeným účtovným jednotkám (321A, 475A, 476A)	105		
1.c.	Ostatné záväzky z obchodného styku (321A, 475A, 476A)	106		
2.	Čistá hodnota zákazky (316A)	107		
3.	Ostatné záväzky voči prepojeným účtovným jednotkám (471A, 47XA)	108		
4.	Ostatné záväzky v rámci podielovej účasti okrem záväzkov voči prepojeným účtovným jednotkám (471A, 47XA)	109		
5.	Ostatné dlhodobé záväzky (479A, 47XA)	110		
6.	Dlhodobé prijaté preddavky (475A)	111		
7.	Dlhodobé zmenky na úhradu (478A)	112		
8.	Vydané dlhopisy (473A/-/255A)	113		
9.	Záväzky zo sociálneho fondu (472)	114	9 1 5 5	4 3 0 0
10.	Iné dlhodobé záväzky (336A, 372A, 474A, 47XA)	115		
11.	Dlhodobé záväzky z derivátových operácií (373A, 377A)	116		
12.	Odložený daňový záväzok (481A)	117		



Označenie a	STRANA PASÍV b	Číslo riadku c	Bežné účtovné obdobie 4	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie 5
B.II.	Dlhodobé rezervy r. 119 + r. 120	118	6 2 4 6 8	8 1 0 3 6
B.II.1.	Zákonné rezervy (451A)	119		
2.	Ostatné rezervy (459A, 45XA)	120	6 2 4 6 8	8 1 0 3 6
B.III.	Dlhodobé bankové úvery (461A, 46XA)	121		
B.IV.	Krátkodobé záväzky súčet (r. 123 + r. 127 až r. 135)	122	5 6 8 4 5 6 0	3 9 0 4 7 7 9
B.IV.1.	Záväzky z obchodného styku súčet (r. 124 až r. 126)	123	5 4 1 8 2 4 9	3 6 9 4 5 0 2
1.a.	Záväzky z obchodného styku voči prepojeným účtovným jednotkám (321A, 322A, 324A, 325A, 326A, 32XA, 475A, 476A, 478A, 47XA)	124	5 3 5 8 8 1 3	3 4 8 5 3 8 0
1.b.	Záväzky z obchodného styku v rámci podielovej účasti okrem záväzkov voči prepojeným účtovným jednotkám (321A, 322A, 324A, 325A, 326A, 32XA, 475A, 476A, 478A, 47XA)	125		
1.c.	Ostatné záväzky z obchodného styku (321A, 322A, 324A, 325A, 326A, 32XA, 475A, 476A, 478A, 47XA)	126	5 9 4 3 6	2 0 9 1 2 2
2.	Čistá hodnota zákazky (316A)	127		
3.	Ostatné záväzky voči prepojeným účtovným jednotkám (361A, 36XA, 471A, 47XA)	128		
4.	Ostatné záväzky v rámci podielovej účasti okrem záväzkov voči prepojeným účtovným jednotkám (361A, 36XA, 471A, 47XA)	129		
5.	Záväzky voči spoločníkom a združeniu (364, 365, 366, 367, 368, 398A, 478A, 479A)	130	9 9 6 7	9 7 5 0
6.	Záväzky voči zamestnancom (331, 333, 33X, 479A)	131	8 6 7 3 4	8 8 1 9 0
7.	Záväzky zo sociálneho poistenia (336A)	132	6 4 8 2 3	6 5 0 2 3
8.	Daňové záväzky a dotácie (341, 342, 343, 345, 346, 347, 34X)	133	1 0 4 7 7 9	4 7 3 1 4
9.	Záväzky z derivátových operácií (373A, 377A)	134		
10.	Iné záväzky (372A, 379A, 474A, 475A, 479A, 47XA)	135	8	0
B.V.	Krátkodobé rezervy r. 137 + r. 138	136	7 4 2 9 3 6	6 1 2 6 1 0
B.V.1.	Zákonné rezervy (323A, 451A)	137	7 8 3 7 9	6 0 4 6 7
2.	Ostatné rezervy (323A, 32X, 459A, 45XA)	138	6 6 4 5 5 7	5 5 2 1 4 3
B.VI.	Bežné bankové úvery (221A, 231, 232, 23X, 461A, 46XA)	139		
B.VII.	Krátkodobé finančné výpomoci (241, 249, 24X, 473A, /-255A)	140		
C.	Časové rozlíšenie súčet (r. 142 až r. 145)	141	0	0
C.1.	Výdavky budúcich období dlhodobé (383A)	142		
2.	Výdavky budúcich období krátkodobé (383A)	143		
3.	Výnosy budúcich období dlhodobé (384A)	144		
4.	Výnosy budúcich období krátkodobé (384A)	145		



Ozna- čenie a	Text b	Číslo riadku c	Skutočnosť	
			bežné účtovné obdobie	bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
			1	2
*	Čistý obrat (časť účt. tr. 6 podľa zákona)	01	2 1 8 3 0 2 4 5	2 2 1 5 4 0 4 6
**	Výnosy z hospodárskej činnosti spolu súčet (r. 03 až r. 09)	02	2 1 9 1 9 1 7 8	2 2 1 5 4 0 4 6
I.	Tržby z predaja tovaru (604, 607)	03	2 1 2 9 3 7 3 7	1 9 6 2 6 6 3 9
II.	Tržby z predaja vlastných výrobkov (601)	04		
III.	Tržby z predaja služieb (602, 606)	05	5 3 6 5 0 8	2 4 7 3 8 5 7
IV.	Zmeny stavu vnútroorganizačných zásob (+/-) (účtová skupina 61)	06		
V.	Aktivácia (účtová skupina 62)	07		
VI.	Tržby z predaja dlhodobého nehmotného majetku, dlhodobého hmotného majetku a materiálu (641, 642)	08	4 5 7 0 1	1 7 1 8 3
VII.	Ostatné výnosy z hospodárskej činnosti (644, 645, 646, 648, 655, 657)	09	4 3 2 3 2	3 6 3 6 7
**	Náklady na hospodársku činnosť spolu r. 11 + r. 12 + r. 13 + r. 14 + r. 15 + r. 20 + r. 21 + r. 24 + r. 25 + r. 26	10	2 1 6 0 7 0 1 6	2 1 6 0 5 1 2 6
A.	Náklady vynaložené na obstaranie predaného tovaru (504, 507)	11	1 4 8 5 2 2 5 4	1 5 2 2 6 0 9 9
B.	Spotreba materiálu, energie a ostatných neskladovateľných dodávok (501, 502, 503)	12	1 5 7 8 2 3	2 2 9 0 6 6
C.	Opravné položky k zásobám (+/-) (505)	13	9 6 5 3 7	- 8 2 5 8 2
D.	Služby (účtová skupina 51)	14	3 5 0 3 5 2 9	3 1 7 4 6 3 9
E.	Osobné náklady (r. 16 až r. 19)	15	2 6 7 9 3 5 0	2 6 3 8 8 9 4
E.1.	Mzdové náklady (521, 522)	16	1 7 9 6 2 9 4	1 6 6 4 3 8 0
2.	Odmeny členom orgánov spoločnosti a družstva (523)	17	1 6 6 7 8 3	1 6 2 5 0 6
3.	Náklady na sociálne poistenie (524, 525, 526)	18	6 5 7 4 5 0	7 4 5 7 3 5
4.	Sociálne náklady (527, 528)	19	5 8 8 2 3	6 6 2 7 3
F.	Dane a poplatky (účtová skupina 53)	20	1 0 7 4 0	1 1 2 7 0
G.	Odpisy a opravné položky k dlhodobému nehmotnému majetku a dlhodobému hmotnému majetku (r. 22 + r. 23)	21	1 6 3 2 6 8	1 5 0 9 4 1
G.1.	Odpisy dlhodobého nehmotného majetku a dlhodobého hmotného majetku (551)	22	1 6 3 2 6 8	1 5 0 9 4 1
2.	Opravné položky k dlhodobému nehmotnému majetku a dlhodobému hmotnému majetku (+/-) (553)	23		
H.	Zostatková cena predaného dlhodobého majetku a predaného materiálu (541, 542)	24	3 3 2 6 5	2 4 6 3 4
I.	Opravné položky k pohľadávkam (+/-) (547)	25		
J.	Ostatné náklady na hospodársku činnosť (543, 544, 545, 546, 548, 549, 555, 557)	26	1 1 0 2 5 0	2 3 2 1 6 5
***	Výsledok hospodárenia z hospodárskej činnosti (+/-) (r. 02 - r. 10)	27	3 1 2 1 6 2	5 4 8 9 2 0



Označenie a	Text b	Číslo riadku c	Skutočnosť	
			bežné účtovné obdobie 1	bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie 2
			*	Pridaná hodnota (r. 03 + r. 04 + r. 05 + r. 06 + r. 07) - (r. 11 + r. 12 + r. 13 + r. 14)
**	Výnosy z finančnej činnosti spolu r. 30 + r. 31 + r. 35 + r. 39 + r. 42 + r. 43 + r. 44	29	3 4	1 1 8
VIII.	Tržby z predaja cenných papierov a podielov (661)	30		
IX.	Výnosy z dlhodobého finančného majetku súčet (r. 32 až r. 34)	31	0	0
IX.1.	Výnosy z cenných papierov a podielov od prepojených účtovných jednotiek (665A)	32		
2.	Výnosy z cenných papierov a podielov v podielovej účasti okrem výnosov prepojených účtovných jednotiek (665A)	33		
3.	Ostatné výnosy z cenných papierov a podielov (665A)	34		
X.	Výnosy z krátkodobého finančného majetku súčet (r. 36 až r. 38)	35	0	0
X.1.	Výnosy z krátkodobého finančného majetku od prepojených účtovných jednotiek (666A)	36		
2.	Výnosy z krátkodobého finančného majetku v podielovej účasti okrem výnosov prepojených účtovných jednotiek (666A)	37		
3.	Ostatné výnosy z krátkodobého finančného majetku (666A)	38		
XI.	Výnosové úroky (r. 40 + r. 41)	39	0	0
XI.1.	Výnosové úroky od prepojených účtovných jednotiek (662A)	40		
2.	Ostatné výnosové úroky (662A)	41		
XII.	Kurzové zisky (663)	42	3 4	1 1 8
XIII.	Výnosy z precenenia cenných papierov a výnosy z derivátových operácií (664, 667)	43		
XIV.	Ostatné výnosy z finančnej činnosti (668)	44		
**	Náklady na finančnú činnosť spolu r. 46 + r. 47 + r. 48 + r. 49 + r. 52 + r. 53 + r. 54	45	3 4 0 2	4 4 8 6
K.	Predané cenné papiere a podiely (561)	46		
L.	Náklady na krátkodobý finančný majetok (566)	47		
M.	Opravné položky k finančnému majetku (+/-) (565)	48		
N.	Nákladové úroky (r. 50 + r. 51)	49	0	0
N.1.	Nákladové úroky pre prepojené účtovné jednotky (562A)	50		
2.	Ostatné nákladové úroky (562A)	51		
O.	Kurzové straty (563)	52	7 4 9	6 3 3
P.	Náklady na precenenie cenných papierov a náklady na derivátové operácie (564, 567)	53		
Q.	Ostatné náklady na finančnú činnosť (568, 569)	54	2 6 5 3	3 8 5 3



Ozna- čenie a	Text b	Číslo riadku c	Skutočnosť	
			bežné účtovné obdobie	bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
			1	2
***	Výsledok hospodárenia z finančnej činnosti (+/-) (r. 29 - r. 45)	55	- 3 3 6 8	- 4 3 6 8
****	Výsledok hospodárenia za účtovné obdobie pred zdanením (+/-) (r. 27 + r. 55)	56	3 0 8 7 9 4	5 4 4 5 5 2
R.	Daň z príjmov (r. 58 + r. 59)	57	1 0 9 2 8 7	1 6 6 3 0 3
R.1.	Daň z príjmov splatná (591, 595)	58	1 6 5 9 9 6	1 6 2 8 4 2
2.	Daň z príjmov odložená (+/-) (592)	59	- 5 6 7 0 9	3 4 6 1
S.	Prevod podielov na výsledku hospodárenia spoločníkom (+/- 596)	60		
****	Výsledok hospodárenia za účtovné obdobie po zdanení (+/-) (r. 56 - r. 57 - r. 60)	61	1 9 9 5 0 7	3 7 8 2 4 9

## I. VŠEOBECNÉ INFORMÁCIE

Účtovná jednotka (ďalej len „Spoločnosť“) je spoločnosť s ručením obmedzeným, ktorá bola založená dňa 06.06.2022 bola zapísaná do Obchodného registra vedenom na Mestskom súde Bratislava III, oddiel Sro, vložka 145570/B. Spoločnosť sídli na Ivanská cesta 30/B, Bratislava, Slovenská republika.

V priebehu účtovného obdobia neboli uskutočnené žiadne významné zmeny v zápise do Obchodného registra.

Hlavným predmetom činnosti je:

1. Kúpa tovaru na účely jeho predaja konečnému spotrebiteľovi (maloobchod) alebo iným prevádzkovateľom živnosti (veľkoobchod)
2. Veľkodistribúcia humánných liekov
3. Reklamné a marketingové služby, prieskum trhu a verejnej mienky

Spoločnosť nie je v žiadnom podniku neobmedzene ručiacim spoločníkom.

Účtovná zvierka Spoločnosti za predchádzajúce účtovné obdobie k 31.12.2022 bola schválená valným zhromaždením Spoločnosti dňa 17.04.2023.

Účtovná zvierka Spoločnosti k 31.12.2023 je zostavená ako riadna účtovná zvierka podľa zákona NR SR č. 431/2002 Z. z. o účtovníctve za účtovné obdobie od 1.1.2023 do 31.12.2023.

Spoločnosť je súčasťou skupiny Worwag Pharma. Materskou spoločnosťou Spoločnosti je Wörwag Pharma International GmbH a materskou spoločnosťou celej skupiny je Wörwag Pharma Beteiligung GmbH. Konsolidovanú účtovnú zvierku za najväčšiu skupinu podnikov zostavuje spoločnosť Wörwag Pharma Beteiligung GmbH. Táto účtovná zvierka je k nahliadnutiu v sídle uvedenej spoločnosti, Flugfeld-Allee 24, Böblingen 710 34, Nemecká spolková republika a adresa príslušného registrového súdu, v ktorom sú uložené konsolidované účtovné zvierky.

### **Informácie o počte zamestnancov:**

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Priemerný prepočítaný počet zamestnancov	41	42,3
Stav zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná zvierka, z toho:	42	41
Počet vedúcich zamestnancov	5	6

## II. INFORMÁCIE O PRIJATÝCH POSTUPOCH

### **Východiská pre zostavenie účtovnej zvierky:**

Účtovná zvierka bola zostavená za predpokladu, že Spoločnosť bude nepretržite pokračovať vo svojej činnosti (going concern).

Účtovné metódy a všeobecné účtovné zásady boli Spoločnosťou konzistentne aplikované.

### **SPÔSOBY A URČENIE OCENENIA VRÁTANE ÚČTOVNÝCH ODHADOV A PREDPOKLADOV**

#### **Dlhodobý nehmotný majetok**

Nakupovaný dlhodobý nehmotný majetok sa oceňuje v obstarávacích cenách, ktoré obsahujú cenu obstarania a náklady súvisiace s jeho obstaraním, znížené o dobropisy, skontá, rabaty, zľavy z ceny, bonusy a pod.

### Odpisovanie

Dlhodobý nehmotný majetok sa odpisuje do nákladov počas predpokladanej doby jeho používania a predpokladaného priebehu jeho opotrebenia. Odpisovať sa začína prvým dňom mesiaca, v ktorom bol dlhodobý nehmotný majetok uvedený do používania. Drobný dlhodobý nehmotný majetok, ktorého obstarávacía cena je 2 400 EUR a nižšia, sa účtuje do nákladov na účet 518. Predpokladaná doba používania, metóda odpisovania a odpisová sadzba sú stanovené pre jednotlivé skupiny dlhodobého nehmotného majetku nasledovne:

	Predpokladaná doba používania v rokoch	Ročná odpisová sadzba v %	Metóda odpisovania
Softvér	3	33,33	rovnomená

### 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 jeho používania a predpokladaného priebehu jeho opotrebenia. Odpisovať sa začína prvým dňom mesiaca, v ktorom bol DHM uvedený do používania. Drobný dlhodobý hmotný majetok, ktorého obstarávacía cena je od 800 do 1 700 EUR, sa jednorazovo odpíše na účet 551 a drobný dlhodobý hmotný majetok s obstarávacou cenou do 800 EUR a menej, sa účtuje do nákladov na účet 501. Predpokladaná doba používania, metóda odpisovania a odpisová sadzba sú stanovené pre jednotlivé skupiny dlhodobého hmotného majetku nasledovne:

	Predpokladaná doba používania v rokoch	Ročná odpisová sadzba v %	Metóda odpisovania
Stroje, prístroje a zariadenia	4	25	rovnomená
Dopravné prostriedky	4	25	rovnomená
Iný dlhodobý hmotný majetok	4 - 6	16,66 - 25	rovnomená

### Finančné účty

Finančné účty tvoria ceniny, peniaze v hotovosti a na bankových účtoch. Oceňujú sa menovitou hodnotou.

### Zásoby

Nakupované zásoby sú ocenené nižšou z nasledujúcich hodnôt: obstarávacími cenami alebo čistou realizačnou hodnotou.

Obstarávacía cena zásob zahŕňa cenu obstarania a náklady súvisiace s ich obstaraním (náklady na prepravu atď.). Vyskladnené zásoby sú ocenené výženým aritmetickým priemerom.

Čistá realizačná hodnota je predpokladaná predajná cena znížená o predpokladané náklady na ich dokončenie a o predpokladané náklady súvisiace s ich predajom.

Ocenenie nadbytočných, zastaraných a nízkoobrátkových zásob sa znižuje prostredníctvom opravných položiek. Opravnú položku stanovilo vedenie Spoločnosti na základe Accounting manuálu skupiny Worwag Pharma, v závislosti od doby expirácie, obrátkovosti a vstupnej ceny (na tovar s rizikom expirácie Spoločnosť tvorí opravnú položku v plnej výške).

Opravnú položku tvorí spoločnosť aj na zásoby, ktorých hodnota skladovej zásoby je vyššia ako maximálna možná predajná hodnota skladovej zásoby.

### Pohľadávky

Pohľadávky sa pri ich vzniku oceňujú menovitou hodnotou. Ocenenie pochybných pohľadávok sa upravuje na ich realizovateľnú hodnotu opravnými položkami.

### Náklady budúcich období

Náklady 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.

### Závazky

Závazky sa pri ich vzniku oceňujú menovitou hodnotou. Ak sa pri inventarizácii zistí, že suma záväzkov je iná ako ich výška v účtovníctve, uvedú sa záväzky v účtovníctve a v účtovnej zavierke v tomto zistenom ocenení.

### 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.

Rezerva na odchodné do dôchodku predstavuje pomernú časť priemernej mzdy každého zamestnanca vrátane odvodov po zohľadnení fluktuácie zamestnancov, valorizácie miezd a pravdepodobnosti dožitia. Dlhodobá rezerva je diskontovaná sadzbou štátnych dlhopisov. Prípadná časť rezervy splatnej do jedného roka sa vyказuje v súvahe ako krátkodobá rezerva.

Rezerva na ročné bonusy zamestnancom predstavuje hodnotu vypočítaných ročných a štvrtročných bonusov vrátane odvodov jednotlivých zamestnancov v zmysle dohodnutého bonusového systému platného na príslušný finančný rok. Nakoľko sa všetky bonusy zamestnancom plánujú vyplatiť v prvom štvrtroku nasledujúceho účtovného obdobia, je táto rezerva vykázaná v súvahe ako krátkodobá rezerva.

Rezerva na jubileá predstavuje pomernú časť hodnoty benefitu zamestnanca vrátane odvodov po zohľadnení fluktuácie zamestnancov a pravdepodobnosti dožitia. Dlhodobá rezerva je diskontovaná sadzbou štátnych dlhopisov.

Rezervy na bonusy odberateľom, nevyfakturované dodávky a overenie ročnej účtovnej zvierky boli stanovené v sume očakávaných záväzkov na základe zmlúv a kvalifikovaných odhadov.

Rezerva na nevyčerpané dovolenky bola stanovená podľa počtu dní nevyčerpanej dovolenky a priemernej mzdy zamestnancov za štvrtý štvrtrok vrátane odvodov do zdravotnej a sociálnej poisťovne.

### Vlastné imanie

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

Základné imanie Spoločnosti sa vyказuje vo výške zapísanej v obchodnom registri Mestského súdu Bratislava III.

Spoločnosť vytvára rezervný fond vo výške najmenej 10% základného imania.

### Transakcie v cudzích menách

Majetok a záväzky vyjadrené v cudzej mene sa ku dňu uskutočnenia účtovného prípadu prepočítavajú na menu euro referenčným výmenným kurzom určeným a vyhláseným Európskou centrálnou bankou alebo Národnou bankou Slovenska v deň predchádzajúci dňu uskutočnenia účtovného prípadu.

Majetok a záväzky vyjadrené v cudzej mene (okrem prijatých a poskytnutých preddavkov) sa ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná zvierka, prepočítavajú na menu euro referenčným výmenným kurzom určeným a vyhláseným Európskou centrálnou bankou alebo Národnou bankou Slovenska v deň, ku ktorému sa zostavuje účtovná zvierka, a účtujú sa s vplyvom na výsledok hospodárenia.

### 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.

## Operatívny lízing

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

## 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.

## Opravy významných chýb minulých účtovných období účtované v bežnom účtovnom období

V aktuálnom účtovnom období Spoločnosť nevykonala žiadne opravy významných chýb minulých účtovných období.

Spoločnosť v účtovnom období 2022 vypočítala počiatočný stav odloženej dane za predchádzajúce účtovné obdobia a zauúčtovala ju voči nerozdelenému zisku minulých období vo výške 151.087,00 Eur.

## III. INFORMÁCIE, KTORÉ VYSVETĽUJÚ A DOPLŇAJÚ POLOŽKY SÚVAHY

### DLHODOBÝ MAJETOK

#### Informácie o dlhodobom nehmotnom majetku:

Prehľad o pohybe dlhodobého nehmotného majetku od 1.1.2023 do 31.12.2023 a za porovnateľné obdobie od 1.1.2022 do 31.12.2022 je uvedený v nasledovných tabuľkách.

Dlhodobý nehmotný majetok	Bežné účtovné obdobie							
	Aktivované náklady na vývoj	Softvér	Oceniteľné práva	Goodwill	Ostatný DNM	Obstaraný DNM	Poskytnuté preddavky na DNM	Spolu
a	b	c	d	e	f	g	h	i
<b>Prvotné ocenenie</b>								
Stav na začiatku účtovného obdobia		10 088						10 088
Prírastky								0
Úbytky								0
Presuny								0
Stav na konci účtovného obdobia	0	10 088	0	0	0	0	0	10 088
<b>Oprávkky</b>								
Stav na začiatku účtovného obdobia		280						280
Prírastky		3 363						3 363
Úbytky								0
Presuny								0
Stav na konci účtovného obdobia	0	3 643	0	0	0	0	0	3 643
<b>Opravné položky</b>								
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
<b>Zostatková hodnota</b>								
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	9 808	0	0	0	0	0	9 808
Stav na konci účtovného obdobia	0	6 445	0	0	0	0	0	6 445

Dlhodobý nehmotný majetok	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie							
	Aktivované náklady na vývoj	Softvér	Oceniteľné práva	Goodwill	Ostatný DNM	Obstaraný DNM	Poskytnuté preddavky na DNM	Spolu
a	b	c	d	e	f	g	h	i
<b>Prvotné ocenenie</b>								
Stav na začiatku účtovného obdobia								0
Prírastky		10 088						10 088
Úbytky								0
Presuny								0
Stav na konci účtovného obdobia	0	10 088	0	0	0	0	0	10 088
<b>Oprávky</b>								
Stav na začiatku účtovného obdobia								0
Prírastky		280						280
Úbytky								0
Presuny								0
Stav na konci účtovného obdobia	0	280	0	0	0	0	0	280
<b>Opravné položky</b>								
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
<b>Zostatková hodnota</b>								
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav na konci účtovného obdobia	0	9 808	0	0	0	0	0	9 808

Dlhodobý nehmotný majetok	Hodnota za bežné účtovné obdobie
Dlhodobý nehmotný majetok, na ktorý je zriadené záložné právo	0

**Informácie o dlhodobom hmotnom majetku:**

Prehľad o pohybe dlhodobého hmotného majetku od 1.1.2023 do 31.12.2023 a za porovnateľné obdobie od 1.1.2022 do 31.12.2022 je uvedený v nasledovných tabuľkách.

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	Obstaraný DHM	Poskytnuté preddavky na DHM	Spolu
a	b	c	d	e	f	g	h	i	j
<b>Prvotné ocenenie</b>									
Stav na začiatku účtovného obdobia			646 361			11 750			658 111
Prírastky			23 081			7 025			30 106
Úbytky			-81 899						-81 899
Presuny									0
Stav na konci účtovného obdobia	0	0	587 543	0	0	18 775	0	0	606 318
<b>Oprávky</b>									
Stav na začiatku účtovného obdobia			260 477			4 736			265 213
Prírastky			154 089			5 816			159 905
Úbytky			-48 634						-48 634
Presuny									0
Stav na konci účtovného obdobia	0	0	365 932	0	0	10 552	0	0	376 484
<b>Opravné položky</b>									
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
<b>Zostatková hodnota</b>									
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	0	385 884	0	0	7 014	0	0	392 898
Stav na konci účtovného obdobia	0	0	221 611	0	0	8 223	0	0	229 834

Dlhodobý hmotný majetok	Bezprostredne predchádzajúce obdobie								
	Pozemky	Stavby	Samostatné hnutelné veci a súbory hnutelných vecí	Pestovateľské celky trvalých porastov	Základné stádo a ťažné zvieratá	Ostatný DHM	Obstaraný DHM	Poskytnuté preddavky na DHM	Spolu
a	b	c	d	e	f	g	h	i	j
<b>Prvotné ocenenie</b>									
Stav na začiatku účtovného obdobia			569 806			11 750			581 556
Prírastky			120 486						120 486
Úbytky			-43 931						-43 931
Presuny									0
Stav na konci účtovného obdobia	0	0	646 361	0	0	11 750	0	0	658 111
<b>Oprávky</b>									
Stav na začiatku účtovného obdobia			131 585			2 264			133 849
Prírastky			148 189			2 472			150 661
Úbytky			-19 297						-19 297
Presuny									0
Stav na konci účtovného obdobia	0	0	260 477	0	0	4 736	0	0	265 213
<b>Opravné položky</b>									
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
<b>Zostatková hodnota</b>									
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	0	438 221	0	0	9 486	0	0	447 707
Stav na konci účtovného obdobia	0	0	385 884	0	0	7 014	0	0	392 898
<b>Dlhodobý hmotný majetok</b>					<b>Hodnota za bežné účtovné obdobie</b>				
Dlhodobý hmotný majetok, na ktorý je zriadené záložné právo					0				

## ZÁSoby

Vývoj opravnej položky v priebehu účtovného obdobia je uvedený v nasledujúcom prehľade:

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	68 484	165 021	68 484		165 021
Zásoby spolu	68 484	165 021	68 484	0	165 021

## POHĽADÁVKY

Medzi najvýznamnejšie položky pohľadávok Spoločnosti patria pohľadávky z obchodného styku voči distribútorom liekov.

### Informácie o vekovej štruktúre pohľadávok

Názov položky	V lehote splatnosti	Po lehote splatnosti	Pohľadávky spolu
<b>Dlhodobé pohľadávky</b>			
Ostatné pohľadávky z obchodného styku	11 282		11 282
<b>Dlhodobé pohľadávky spolu</b>	<b>11 282</b>	<b>0</b>	<b>11 282</b>
<b>Krátkodobé pohľadávky</b>			
Pohľadávky z obchodného styku voči prepojeným účtovným jednotkám	800		800
Ostatné pohľadávky z obchodného styku	1 710 748	215 318	1 926 066
Daňové pohľadávky a dotácie	28 742		28 742
Iné pohľadávky	21 070		21 070
<b>Krátkodobé pohľadávky spolu</b>	<b>1 761 360</b>	<b>215 318</b>	<b>1 976 678</b>

Súčasťou vekovej štruktúry pohľadávok za bežné a predchádzajúce účtovné obdobie nie je odložená daňová pohľadávka (účet 481). Informácie o odloženej dani sú uvedené v časti **Výpočet odloženej dane**.

### Informácie o pohľadávkach zabezpečených záložným právom alebo inou formou zabezpečenia

Opis predmetu záložného práva	Bežné účtovné obdobie	
	Hodnota predmetu záložného práva	Hodnota pohľadávky
Pohľadávky kryté záložným právom alebo inou formou zabezpečenia	0	0
Hodnota pohľadávok, na ktoré sa zriadilo záložné právo	x	

## FINANČNÉ ÚČTY

Ako finančné účty sú vykázané peniaze v pokladnici, účty v bankách a ceniny. Účtami v bankách môže Spoločnosť voľne disponovať.

### Informácie o finančných účtoch:

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Pokladnica, ceniny	1 337	1 139
Bežné účty v banke alebo v pobočke zahraničnej banky	1 058 619	926 453
<b>Spolu</b>	<b>1 059 956</b>	<b>927 592</b>

## ČASOVÉ ROZLIŠENIE NA STRANE AKTÍV

Informácie o významných položkách časového rozlíšenia

Opis položky časového rozlíšenia	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
<b>Náklady budúcich období krátkodobé, z toho:</b>	<b>20 092</b>	<b>12 351</b>
nájom kancelárskych priestorov	9 096	8 796
licenčné práva reklama TV Milgamma 2024	8 129	0
Ostatné	2 867	3 555

## Informácie k položkám na strane pasív súvahy

### VLASTNÉ IMANIE

Základné imanie Spoločnosti je zložené z vkladov spoločníkov vo výške 5.000,00 Eur.

### Informácie o rozdelení účtovného zisku

Názov položky	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Účtovný zisk	378 249
<b>Rozdelenie účtovného zisku</b>	<b>Bežné účtovné obdobie</b>
Prídel do zákonného rezervného fondu	
Prídel do štatutárnych a ostatných fondov	
Prídel do sociálneho fondu	
Prídel na zvýšenie základného imania	
Úhrada straty minulých období	
Prevod do nerozdeleného zisku minulých rokov	78 249
Rozdelenie podielu na zisku spoločníkom, členom	300 000
Iné	
Spolu	378 249

Základné imanie bolo splatené v plnom rozsahu.

Valné zhromaždenie Spoločnosti, ktoré sa konalo dňa 17.04.2023, schválilo rozdelenie zisku za rok 2022.

Na základe rozhodnutia Valného zhromaždenia vyplatila Spoločnosť dividendy v celkovej výške 300.000,00 EUR za rok 2022.

Zisk dosiahnutý za rok 2023 navrhuje Spoločnosť preúčtovať na nerozdelený zisk minulých rokov.

Povinný prídel do zákonného rezervného fondu nie je potrebný, pretože zákonný rezervný fond už dosiahol svoju maximálnu hranicu stanovenú v právnych predpisoch a v spoločenskej zmluve.

### REZERVY

Informácie o rezervách za bežné účtovné obdobie sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	Bežné účtovné obdobie				
	Stav na začiatku účtovného obdobia	Tvorba	Použitie	Zrušenie	Stav na konci účtovného obdobia
a	b	c	d	e	f
<b>Dlhodobé rezervy, z toho:</b>	<b>81 036</b>	<b>19 482</b>	<b>-622</b>	<b>-37 428</b>	<b>62 468</b>
Jubileá	56 961	7 803	-622	-37 428	26 714
Odchodné do dôchodku	24 075	11 679	0	0	35 754
<b>Krátkodobé rezervy, z toho:</b>	<b>612 610</b>	<b>742 936</b>	<b>-590 195</b>	<b>-22 415</b>	<b>742 936</b>
Jubileá	0	37 428	0	0	37 428
Nevyčerpaná dovolenka	60 467	78 379	-60 467	0	78 379
Zamestnanecké prémie	368 070	345 883	-362 323	-5 747	345 883
Klientské bonusy	96 270	229 013	-79 606	-16 668	229 009
Ostatné	87 803	52 233	-87 799		52 237

Všetky rezervy boli vytvorené v súlade s postupom popísaným v časti II. INFORMÁCIE O PRIJATÝCH POSTUPOCH v časti rezervy.

Použitie všetkých krátkodobých rezerv sa predpokladá v nasledujúcom účtovnom období.

Dlhodobá rezerva na odchodné bude použitá postupne v nasledujúcich rokoch podľa odchodu pracovníkov do dôchodku.

Informácie o rezervách za bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	Bezprostredne predchádzajúce obdobie				
	Stav na začiatku účtovného obdobia	Tvorba	Použitie	Zrušenie	Stav na konci účtovného obdobia
a	b	c	d	e	f
Dlhodobé rezervy, z toho:	49 952	32 701	-1 617	0	81 036
Jubileá	49 952	8 626	-1 617		56 961
Odchodné do dôchodku		24 075			24 075
Krátkodobé rezervy, z toho:	540 574	612 610	-475 819	-64 755	612 610
Jubileá	0	0	0	0	0
Nevyčerpaná dovolenka	29 236	60 467	-29 236		60 467
Zamestnanecké prémie	398 544	368 070	-371 432	-27 112	368 070
Klientské bonusy	41 420	96 270	-37 167	-4 253	96 270
Ostatné	71 374	87 803	-37 984	-33 390	87 803

## ZÁVÄZKY

Štruktúra záväzkov (okrem záväzkov zo sociálneho fondu a rezerv) podľa zostatkovej doby splatnosti k 31.12.2023 je uvedená v nasledujúcom prehľade:

Názov položky	Účtovná hodnota	Menej ako 1 rok	1 - 5 rokov	Viac ako 5 rokov
Záväzky z obchodného styku voči prepojeným účtovným jednotkám	5 358 813	5 358 813		
Ostatné záväzky z obchodného styku	59 436	59 436		
Záväzky voči spoločníkom a združeniu	9 967	9 967		
Záväzky voči zamestnancom	86 734	86 734		
Záväzky zo sociálneho poistenia	64 823	64 823		
Daňové záväzky a dotácie	104 779	104 779		
Iné záväzky	8	8		
<b>Spolu</b>	<b>5 684 560</b>	<b>5 684 560</b>	<b>0</b>	<b>0</b>

Štruktúra záväzkov (okrem záväzkov zo sociálneho fondu a rezerv) podľa zostatkovej doby splatnosti k 31.12.2022 je uvedená v nasledujúcom prehľade:

Názov položky	Účtovná hodnota	Menej ako 1 rok	1 - 5 rokov	Viac ako 5 rokov
Záväzky z obchodného styku voči prepojeným účtovným jednotkám	3 485 380	3 485 380		
Ostatné záväzky z obchodného styku	209 122	209 122		
Záväzky voči spoločníkom a združeniu	9 750	9 750		
Záväzky voči zamestnancom	88 190	88 190		
Záväzky zo sociálneho poistenia	65 023	65 023		
Daňové záväzky a dotácie	47 314	47 314		
<b>Spolu</b>	<b>3 904 779</b>	<b>3 904 779</b>	<b>0</b>	<b>0</b>

Závazky (okrem záväzkov zo sociálneho fondu a rezerv) podľa doby splatnosti sú nasledovné:

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Závazky po lehote splatnosti	292	2 222
Závazky v lehote splatnosti	5 684 268	3 902 557
<b>Spolu</b>	<b>5 684 560</b>	<b>3 904 779</b>

#### Informácie o záväzkoch zo sociálneho fondu

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Začiatkový stav sociálneho fondu	4 300	-4 227
Tvorba sociálneho fondu na ťarchu nákladov	17 256	18 637
Tvorba sociálneho fondu zo zisku		7 000
<b>Tvorba sociálneho fondu spolu</b>	<b>17 255</b>	<b>25 637</b>
Čerpanie sociálneho fondu	12 400	17 110
<b>Konečný zostatok sociálneho fondu</b>	<b>9 155</b>	<b>4 300</b>

Časť sociálneho fondu sa podľa zákona o sociálnom fonde tvorí povinne na ťarchu nákladov. Sociálny fond sa podľa zákona o sociálnom fonde čerpá na sociálne, zdravotné, rekreačné a iné potreby zamestnancov.

#### DAŇ Z PRÍJMOV

Prevod od teoretickej dane z príjmov k vykázanej dani z príjmov je uvedený v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	Bežné účtovné obdobie			Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie		
	Základ dane	daň	daň v %	Základ dane	daň	daň v %
a	b	c	d	e	f	g
Výsledok hospodárenia pred zdanením, z toho:	308 794	X	X	544 552	X	X
teoretická daň	X	64 847	21%	X	114 356	21%
Daňovo neuznané náklady	1 103 610	231 758	75%	951 264	199 765	37%
Výnosy nepodliehajúce dani	-621 947	-130 609	-42%	-720 378	-151 279	-28%
Vplyv nevykázanej odloženej daňovej pohľadávky	0	0	0%	0	0	0%
Umorenie daňovej straty	0	0	0%	0	0	0%
Zmena sadzby dane	0	0	0%	0	0	0%
Iné	0	0	0%	0	0	0%
<b>Spolu</b>	<b>790 457</b>	<b>165 996</b>	<b>54%</b>	<b>775 438</b>	<b>162 842</b>	<b>30%</b>
Splatná daň z príjmov	X	165 996	54%	X	162 842	30%
Odložená daň z príjmov	X	-56 709	-18%	X	3 461	1%
<b>Celková daň z príjmov</b>	<b>X</b>	<b>109 287</b>	<b>35%</b>	<b>X</b>	<b>166 303</b>	<b>31%</b>

Výpočet odloženej dane je uvedený v nasledujúcom prehľade:

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou majetku a daňovou základňou, z toho:	165 020	68 484
odpočítateľné (+)	165 020	68 484
zdaniteľné (-)	0	0
Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou záväzkov a daňovou základňou, z toho:	808 000	634 499
odpočítateľné (+)	808 000	634 499
zdaniteľné (-)	0	
Možnosť umorovať daňovú stratu v budúcnosti (+)	0	
Možnosť previesť nevyužitú daňovú odpočty (-)	0	
Sadzba dane z príjmov (v %)	21%	21%
Odložená daňová pohľadávka	204 335	147 626
<b>Uplatnená daňová pohľadávka</b>	<b>204 335</b>	<b>147 626</b>
Zaučtovaná do výsledku hospodárenia	56 709	-3 461
Zaučtovaná do vlastného imania	0	151 087
<b>Odložený daňový záväzok</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
Zmena odloženého daňového záväzku	0	
Zaučtovaná do výsledku hospodárenia	0	
Zaučtovaná do vlastného imania	0	

Spoločnosť zaučtovala odloženú daňovú pohľadávku vo výške 204 335 EUR z titulu dočasných rozdielov medzi účtovnou a daňovou hodnotou stavu skladu (Opravné položky na možné straty z dôvodu expirácie tovaru) záväzkov (daňovo uznané záväzky až po uhradení) a tvorby účtovných rezerv na budúce náklady.

Odložená daňová pohľadávka sa vykázala vo výške, v ktorej je pravdepodobné, že sa v budúcnosti využije.

Spoločnosť uvádza k odloženým daniam z príjmov ďalšie doplňujúce informácie:

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Suma odložených daní z príjmov účtovaných v bežnom účtovnom období ako náklad alebo výnos vyplývajúca zo zmeny sadzby dane z príjmov	0	0
Suma odloženej daňovej pohľadávky účtovaná v bežnom účtovnom období týkajúca sa umorenia daňovej straty, nevyužitých daňových odpočtov a iných nárokov, ako aj dočasných rozdielov predchádzajúcich účtovných období, ku ktorým sa v predchádzajúcich účtovných obdobiach odložená daňová pohľadávka neúčtovala	0	0
Suma odloženého daňového záväzku, ktorý vznikol z dôvodu neúčtovania tej časti odloženej daňovej pohľadávky v bežnom účtovnom období, o ktorej sa účtovalo v predchádzajúcich účtovných obdobiach	0	0
Suma neuplatneného umorenia daňovej straty, nevyužitých daňových odpočtov a iných nárokov a odpočítateľných dočasných rozdielov, ku ktorým nebola účtovaná odložená daňová pohľadávka	0	0
Odložená daň z príjmov, ktorá sa vzťahuje k položkám účtovaným priamo na účty vlastného imania, bez účtovania na účty nákladov a výnosov	0	151 087

Sadzba dane z príjmov v Slovenskej republike je 21 % (v roku 2022: 21 %).

#### IV. INFORMÁCIE, KTORÉ VYSVETĽUJÚ A DOPLŇAJÚ POLOŽKY VÝKAZU ZISKOV A STRÁT

##### Tržby

Informácie o tržbách za vlastné výkony a tovar podľa typov výrobkov a služieb sú uvedené v tabuľke:

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
<b>Tovar</b>		
Tovar	21 293 737	19 626 639
<b>Tovar SPOLU</b>	<b>21 293 737</b>	<b>19 626 639</b>
<b>Služby</b>		
Marketingové služby	0	1 987 450
Služby pre koncom	536 508	486 407
<b>Služby SPOLU</b>	<b>536 508</b>	<b>2 473 857</b>
<b>Tržby spolu</b>	<b>21 830 245</b>	<b>22 100 496</b>

#### Ostatné výnosy z hospodárskej činnosti

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
<b>Ostatné významné položky výnosov z hospodárskej činnosti, z toho:</b>	<b>43 232</b>	<b>36 367</b>
náhrady z poisťovní	30 627	22 137
ostatné	12 605	14 230

#### Finančné výnosy

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
<b>Finančné výnosy, z toho:</b>	<b>34</b>	<b>118</b>
<i>Kurzové zisky, z toho:</i>	<i>34</i>	<i>118</i>
<i>Kurzové zisky ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná zvierka</i>	<i>0</i>	<i>0</i>

#### Osobné náklady

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
<b>Osobné náklady, z toho:</b>	<b>2 679 350</b>	<b>2 638 894</b>
Hrubé mzdy	1 796 294	1 664 380
Odmeny členom orgánom spoločnosti	166 783	162 506
Sociálne poistenie	445 857	517 121
Zdravotné poistenie	200 043	217 361
Príspevok na dôchodkové poistenie	11 550	11 253
Sociálne zabezpečenie	58 823	66 273

#### Náklady na poskytnuté služby

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
<b>Náklady za poskytnuté služby, z toho:</b>	<b>3 503 529</b>	<b>3 174 639</b>
Reklama v médiach (TV, rádio, internet)	1 672 841	1 602 256
Odmeny a honoráre	236 472	183 539
Prenájom reklamnej plochy	207 270	226 838
Kongresy a semináre	184 831	211 005
Nájom	113 496	103 292
Skladovanie zásob	110 469	104 868
Prieskum trhu	107 503	77 934
Ostatné náklady na reklamu	106 517	70 187
Reprezentácia	99 383	72 297
Cestovné náklady	74 037	68 905
Logistické služby	69 735	60 253
Registračné poplatky	67 000	31 385
IT podpora	56 820	57 406
Reklama v tlači	55 180	32 131
Opravy a údržba motor. Vozidiel	52 519	46 575
Daňové a účtovné poradenstvo, audit	34 840	20 815
Reklama v odbornej tlači	34 836	33 986
Náklady na tel. poplatky a internet	25 399	23 465
Semináre	25 022	13 606
Nábor zamestnancov	23 700	6 000
Poštovné	13 486	8 314
Spotrebný materiál pre autá	12 112	10 635
Právne poradenstvo	9 229	7 038
Školenia a vzdelávanie interné	8 598	10 934
Outsourcing	6 753	16 018
Parkovné	6 159	5 702
Školenia a vzdelávanie externé	4 371	7 476
Ostatné	84 951	61 779

#### Ostatné náklady na hospodársku činnosť

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Ostatné významné položky nákladov z hospodárskej činnosti, z toho:	110 250	232 165
Dary	14 637	4 600
Poistenie motorových vozidiel	38 825	32 809
Poistenie pohľadávok	25 496	21 596
Likvidácia tovaru	23 656	142 457
členský poplatok	3 400	3 480
Ostatné	4 236	27 223

#### Finančné náklady

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Finančné náklady, z toho:	3 402	4 486
bankové poplatky	2 653	3 853
Kurzové straty, z toho:	749	633
Kurzové straty ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná zvierka	0	0

#### Náklady za audit a poradenstvo

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Náklady voči audítorovi, audítorskej spoločnosti, z toho:	18 800	14 300
náklady za overenie individuálnej účtovnej zvierky	18 800	14 300

#### Čistý obrat

Členenie čistého obratu podľa § 2 ods. 15 zákona o účtovníctve podľa jednotlivých typov výrobkov, tovarov a služieb alebo iných činností účtovnej jednotky a hlavných geografických oblastí odbytu:

Krajina	Tovary, výrobky a služby	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Slovenská republika	Produkty OTC (voľnopredajné)	10 807 503	9 417 914
	Produkty RX (na predpis)	10 486 234	10 208 725
<b>Spolu</b>		<b>21 293 737</b>	<b>19 626 639</b>
Česká republika	Služby management + financie	469 308	422 400
<b>Spolu</b>		<b>469 308</b>	<b>422 400</b>
Nemecká spolková republika	Regulačné poplatky	67 200	64 007
	Servisné služby	0	1 987 450
<b>Spolu</b>		<b>67 200</b>	<b>2 051 457</b>
<b>Čistý obrat spolu</b>		<b>21 830 245</b>	<b>22 100 496</b>

#### V. INFORMÁCIE O INÝCH AKTÍVACH A INÝCH PASÍVACH

##### Podmienené záväzky

Vzhľadom na to, že mnohé oblasti slovenského daňového práva doteraz neboli dostatočne overené praxou, existuje neistota v tom, ako ich budú daňové orgány aplikovať. Mieru tejto neistoty nie je možné kvantifikovať a zanikne až potom, keď budú k dispozícii právne precedensy, prípadne oficiálne interpretácie príslušných orgánov. Vedenie Spoločnosti si nie je vedomé žiadnych okolností, v dôsledku ktorých by jej vznikol významný náklad.

V zmysle Zákona o správe daní a poplatkov a ostatných zákonov z oblasti daňového práva môžu byť v Spoločnosti vykonané kontroly daňových priznaní späťne za obdobie 5 rokov. V dôsledku toho sú k 31.12.2023 daňové priznania Spoločnosti za roky 2018 až 2022 otvorené a môžu sa stať predmetom kontroly. Ku dňu účtovnej zvierky Spoločnosť nevie stanoviť dopad prípadných kontrol na finančné povinnosti Spoločnosti.

## Najatý majetok

Spoločnosť má v nájme :

- Motorové vozidlá (operatívny prenájom) od VOLKSWAGEN Finančné služby Slovensko s.r.o. Rámcová Nájomná zmluva je uzatvorená od 14.6.2023. Štandardná doba nájmu nového motorového vozidla je 48 mesiacov. Ku dňu zostavenia účtovnej zvierky má spoločnosť v nájme 3 vozidlá v celkovej hodnote 67 128 EUR. Ročné náklady na nájomné boli v roku 2023 7 826 EUR. Pre zvyšok nájomnej doby očakávame nájomné z aktuálnych zmlúv vo výške 63 970 EUR.

- Priestory na Ivanskej ceste v Bratislave v budove AirCraft:

- kancelárske priestory vo výmere 449,83 m<sup>2</sup>
- skladové priestory vo výmere 50,24m<sup>2</sup>
- spoločné priestory vo výmere 89,97m<sup>2</sup>
- parkovacie miesta v počte 15 ks

Zmluva je uzatvorená do roku 2026, ročné nájomné predstavuje sumu 68 428 EUR.

- Skladové priestory:

- Trnava Modranka 30m<sup>2</sup>, do 29.2.2024 s automatickým predĺžením o 12 mesiacov a ročným nájomom 1 788 EUR
- Garáž Banská Bystrica Radvaň do 29.2.2024 s automatickým predĺžením o 12 mesiacov a ročným nájomom 1 800 EUR
- Garáž Košice pri hati 18m<sup>2</sup> na neurčito s ročným nájomom 669€
- Sklad Phoenix Bratislava 150m<sup>2</sup> počas platnosti zmluvy o Skladovacích a logistických službách.

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

Po 31.12.2023 nenastali také udalosti, ktoré majú významný vplyv na verné zobrazenie skutočností uvádzaných v tejto účtovnej zavierke.

## VII. INFORMÁCIE O TRANSAKCIÁCH MEDZI VYKAZUJÚCOU ÚČTOVNOU JEDNOTKOU A SPRIAZNENÝMI OSOBAMI

Transakcie so subjektom, ktorý v Spoločnosti vykonáva rozhodujúci vplyv

Spoločnosť uskutočnila nasledujúce transakcie:

Spriaznená osoba	Druh transakcie	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Wörwag Pharma GmbH Co&KG	Nákup tovaru	16 042 348	16 131 457
Wörwag Pharma GmbH Co&KG	IT podpora	56 820	50 456
Wörwag Pharma GmbH Co&KG	Regulačné poplatky - Výnosy	67 200	64 007
Wörwag Pharma GmbH Co&KG	Servisné poplatky - Výnosy	0	1 987 450
Wörwag Pharma Česko s.r.o.	MNG služby - Výnosy	469 308	422 400

Majetok a záväzky z transakcií so subjektom, ktorý vykonáva v Spoločnosti rozhodujúci vplyv sú uvedené v nasledujúcom prehľade:

Spriaznená osoba	Majetok	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Wörwag Pharma GmbH Co&KG	Pohľadávky z obchodného styku	800	345 000
Wörwag Pharma Česko s.r.o.	Pohľadávky z obchodného styku	0	37 306
<b>Majetok spolu</b>		<b>800</b>	<b>382 306</b>

Spriaznená osoba	Záväzky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Wörwag Pharma GmbH Co&KG	Záväzky z obchodného styku	5 358 813	3 485 380
<b>Záväzky spolu</b>		<b>5 358 813</b>	<b>3 485 380</b>

### VIII. PREHĽAD O POHYBE VLASTNÉHO IMANIA

Prehľad o pohybe vlastného imania v priebehu účtovného obdobia je uvedený v nasledujúcej tabuľke:

Položka vlastného imania	Bežné účtovné obdobie				
	Stav na začiatku účtovného obdobia	Prírastky	Úbytky	Presuny	Stav na konci účtovného obdobia
a	b	c	d	e	f
Základné imanie	5 000				5 000
Zmena základného imania					0
Pohľadávky za upísané vlastné imanie					0
Emisné ážio					0
Ostatné kapitálové fondy					0
Zákonný rezervný fond (nedeliteľný fond)	500				500
Rezervný fond na vlastné akcie a vlastné podiely					0
Štatutárne fondy					0
Ostatné fondy zo zisku					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
Nerozdelený zisk minulých rokov	141 088			78 249	219 337
Neuhrazená strata minulých rokov					0
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	378 249	199 507	300 000	-78 249	199 507
<b>Spolu</b>	<b>524 837</b>	<b>199 507</b>	<b>300 000</b>	<b>0</b>	<b>424 344</b>

Prehľad o pohybe vlastného imania v priebehu bezprostredne predchádzajúceho účtovného obdobia je nasledovný:

Položka vlastného imania	Bežné účtovné obdobie				
	Stav na začiatku účtovného obdobia	Prírastky	Úbytky	Presuny	Stav na konci účtovného obdobia
a	b	c	d	e	f
Základné imanie	5 000				5 000
Zmena základného imania					0
Pohľadávky za upísané vlastné imanie					0
Emisné ážio					0
Ostatné kapitálové fondy					0
Zákonný rezervný fond (nedeliteľný fond)				500	500
Rezervný fond na vlastné akcie a vlastné podiely					0
Štatutárne fondy					0
Ostatné fondy zo zisku					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
Nerozdelený zisk minulých rokov		141 088			141 088
Neuhrazená strata minulých rokov	-81 879			81 879	0
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	372 440	378 249	290 061	-82 379	378 249
<b>Spolu</b>	<b>295 561</b>	<b>519 337</b>	<b>290 061</b>	<b>0</b>	<b>524 837</b>

### IX. PREHLAD PEŇAŽNÝCH TOKOV

Prehľad peňažných tokov bol spracovaný nepriamou metódou.

Označenie položky	Obsah položky		Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
<b>A.</b>	<b>Peňažné toky z prevádzkovej činnosti</b>			
Z/S	Výsledok hospodárenia z bežnej činnosti pred zdanením daňou z príjmov	+/-	<b>308 794</b>	<b>544 552</b>
<b>A.1.</b>	<b>Nepeňažné operácie ovplyvňujúce výsledok hospodárenia z bežnej činnosti pred zdanením daňou z príjmov /súčet A1.1.až A1.13./</b>	+/-	<b>223 608</b>	<b>267 902</b>
A.1.1.	Odpisy dlhodobého nehmotného a dlhodobého hmotného majetku	+	163 268	150 941
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.	Odpisy opravnej položky k odplatne nadobudnutému majetku	+/-		
A.1.4.	Zmena stavu dlhodobých rezerv	+/-	-18 568	31 084
A.1.5.	Zmena stavu opravných položiek	+/-	96 537	68 484
A.1.6.	Zmena stavu položiek časového rozlišenia nákladov a výnosov	+/-	-7 741	9 949
A.1.7.	Dividendy a iné podiely na zisku účtované do výnosov	-		
A.1.8.	Úroky účtované do nákladov	+		
A.1.9.	Úroky účtované do výnosov	-		
A.1.10.	Kurzový zisk vyčíslený k peňažným prostriedkom a peňaž.ekvivalent. ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná zvierka	-		-6
A.1.11.	Kurzová strata vyčíslená k peňažným prostriedk.a peňaž.ekvivalent. ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná zvierka	+	14	
A.1.12.	Výsledok z predaja dlhodobého majetku, s výnimkou majetku, ktorý sa považuje za peňažný ekvivalent	+/-	-9 902	7 450
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	+/-		
<b>A.2.</b>	<b>Vplyv zmien stavu pracovného kapitálu, ktorý sa na účely tohto opatrenia rozumie rozdiel medzi bežným majetkom a krátkodobými záväzkami s výnimkou položiek obežného majetku, ktoré sú súčasťou peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov, na výsledok hospodárenia z bežnej činnosti /súčet A.2.1. až A.2.4/</b>	+/-	<b>99 282</b>	<b>-189 322</b>
A.2.1	Zmena stavu pohľadávok z prevádzkovej činnosti	-/+	-673 971	17 641
A.2.2	Zmena stavu záväzkov z prevádzkovej činnosti	+/-	1 932 591	-906 774
A.2.3	Zmena stavu zásob	+/-	-1 159 338	699 811
A.2.4	Zmena stavu krátkodobého finančného majetku, s výnimkou majetku, ktorý je súčasťou peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov	+/-		
<b>A*</b>	<b>Peňažné toky z prevádzkovej činnosti s výnimkou príjmov a výdavkov, ktoré sa uvádzajú osobitne v iných častiach prehľadu peňažných tokov /súčet Z/S+ A.1.+A.2./</b>		<b>631 684</b>	<b>623 132</b>
A.3.	Príjaté úroky, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do investičnej činnosti	+		
A.4.	Výdavky na zaplatené úroky, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do finančnej činnosti	-		
A.5.	Príjmy z dividend a iných podielov na zisku, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do investičných činností	+		
A.6.	Výdavky na dividendy a iné podiely na zisku, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do investičných činností	-		
<b>A**</b>	<b>Peňažné toky z prevádzkovej činnosti /súčet A*+A.3. až A.6./</b>		<b>631 684</b>	<b>623 132</b>
A.7.	Výdavky na daň z príjmov účtovnej jednotky, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do investičných činností alebo finančných činností	+/-	-212 368	-435 636
A.8.	Príjmy výnimočného rozsahu alebo výskytu vzťahujúce sa na prevádzkovú činnosť	+		
A.9.	Výdavky výnimočného rozsahu alebo výskytu vzťahujúce sa na prevádzkovú činnosť	-		
<b>A***</b>	<b>Čisté peňažné toky z prevádzkovej činnosti /súčet A**+A.7. Až A.9./</b>		<b>419 316</b>	<b>187 496</b>

<b>B.</b>	<b>Peňažné toky z investičnej činnosti</b>			
B.1	Výdavky na obstaranie dlhodobého nehmotného majetku	-		-10 088
B.2	Výdavky na obstaranie dlhodobého hmotného majetku	-	-30 106	-120 406
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 obchodovanie (+)	+		
B.4.	Príjmy z predaja dlhodobého nehmotného majetku	+		
B.5.	Príjmy z predaja dlhodobého hmotného majetku	+	43 168	17 083
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.	Prijaté úroky, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do prevádzkových činností	+		
B.12.	Príjmy z dividend a iných podielov na zisku, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do prevádzkových činností	+		
B.13.	Výdavky súvisiace s derivátmi s výnimkou, ak sú určené na predaj alebo na obchodovanie, alebo ak sa tieto výdavky považujú za peňažné toky z finančnej činnosti	-		
B.14.	Príjmy súvisiace s derivátmi s výnimkou, ak sú určené na predaj alebo na obchodovanie, alebo ak sa tieto výdavky považujú za peňažné toky z finančnej činnosti	+		
B.15.	Výdavky na daň z príjmov účtovnej jednotky, ak je ju možné začleniť do investičných činností	-		
B.16.	Príjmy výnimočného rozsahu alebo výskytu vzťahujúce sa na investičnú činnosť	+		
B.17.	Výdavky výnimočného rozsahu alebo výskytu vzťahujúce sa na investičnú činnosť	-		
B.18.	Ostatné príjmy vzťahujúce sa na investičnú činnosť	+		
B.19.	Ostatné výdavky vzťahujúce sa na investičnú činnosť	-		
<b>B*</b>	<b>Čisté peňažné toky z investičnej činnosti /súčet B.1. až B.19./</b>		<b>13 062</b>	<b>-113 411</b>
<b>C.</b>	<b>Peňažné toky z finančnej činnosti</b>			
<b>C.1.</b>	<b>Peňažné toky vo vlastnom imaní /súčet C.1.1. Až C.1.8./</b>	<b>+/-</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
C.1.1.	Príjmy z upísaných akcií a obchodných podielov	+		
C.1.2.	Príjmy z ďalších vkladov do vlastného imania spoločníkmi alebo fyzickou osobou, ktorá je účtovnou jednotkou	+		
C.1.3.	Prijaté peňažné dary	+		
C.1.4.	Príjmy z úhrady straty spoločníkmi	+		
C.1.5.	Výdavky na obstaranie alebo spätné odkúpenie vlastných akcií a vlastných obchodných podielov	-		
C.1.6.	Výdavky spojené so znížením fondov vytvorených účtovnou jednotkou	-		
C.1.7.	Výdavky na vyplatenie podielu na vlastnom imaní spoločníkmi účtovnej jednotky a fyzickou osobou, ktorá je účtovnou jednotkou	-		
C.1.8.	Výdavky z iných dôvodov, ktoré súvisia so znížením vlastného imania	-		
<b>C.2.</b>	<b>Peňažné toky vznikajúce z dlhodobých záväzkov a krátkodobých záväzkov z finančnej činnosti /súčet C.2.1. Až C.2.10./</b>	<b>+/-</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
C.2.1.	Príjmy z emisie dlhodobých cenných papierov	+		
C.2.2.	Výdavky na úhradu záväzkov z dlhových cenných papierov	-		
C.2.3.	Príjmy z úverov, ktoré účtovnej jednotke poskytla banka alebo pobočka zahraničnej banky, s výnimkou úverov, ktoré boli poskytnuté na zabezpečenie hlavného predmetu činnosti	+		
C.2.4.	Výdavky na splácanie úverov, ktoré účtovnej jednotke poskytla banka alebo pobočka zahraničnej banky, s výnimkou úverov, ktoré boli poskytnuté na zabezpečenie hlavného predmetu činnosti	-		

C.2.5.	Príjmy z prijatých pôžičiek	+		
C.2.6.	Výdavky na splácanie pôžičiek	-		
C.2.7.	Výdavky na úhradu záväzkov z používania majetku, ktorý je predmetom zmluvy o kúpe prenajatej veci	-		
C.2.8.	Príjmy z ostatných dlhodob.záväzkov a krátkod.záväz.vyplyvajúcich z finanč.činnosti účtov.jednotky, s výnimkou tých, ktoré sa uvádzajú osobitne v inej časti prehľadu peňažných tokov	+		
C.2.9.	Výdavky na splácanie ostatných dlhodob.záväzkov a krátkod.záväz. vyplyvajúcich z finanč.činnosti účtov.jednotky, s výnimkou tých, ktoré sa uvádzajú osobitne v inej časti prehľadu peňažných tokov	-		
C.3.	Výdavky na zaplatené úroky, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do prevádzkových činností	-		
C.4.	Výdavky na vyplatené dividendy a iné podiely na zisku, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do prevádzkových činností	-	-300 000	-290 061
C.5.	Výdavky súvisiace s derivátmi, s výnimkou, ak sú určené na predaj alebo na obchodovanie, alebo ak sa považujú za peňažné toky z investičnej činnosti	-		
C.6.	Príjmy súvisiace s derivátmi, s výnimkou, ak sú určené na predaj alebo na obchodovanie, alebo ak sa považujú za peňažné toky z investičnej činnosti	+		
C.7.	Výdavky na daň z príjmov účtovnej jednotky, ak ich možno začleniť do finančných činností	-		
C.8.	Príjmy výnimočného rozsahu alebo výskytu vzťahujúce sa na finančnú činnosť	+		
C.9.	Výdavky výnimočného rozsahu alebo výskytu vzťahujúce sa na finančnú činnosť	-		
C*	Čisté peňažné toky z finančnej činnosti /súčet C.1. až C.9./		-300 000	-290 061
D.	Čisté zvýšenie alebo čisté zníženie peňažných prostriedkov /súčet A + B + C/	+/-	132 378	-215 976
E.	Stav peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov na začiatku účtovného obdobia	+/-	927 592	1 143 562
F.	Stav peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov na konci účtovného obdobia pred zohľadnením kurzových rozdielov vyčíslených ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná zvierka	+/-	1 059 970	927 586
G.	Kurzové rozdiely vyčíslené k peňažným prostriedkom a peňažným ekvivalentom ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná zvierka	+/-	-14	6
H.	Zostatok peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov na konci účtovného obdobia, upravený o kurzové rozdiely vyčíslené ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná zvierka	+/-	1 059 956	927 592

#### Peňažné prostriedky

Peňažnými prostriedkami (angl. cash) sa rozumie peňažná hotovosť, ekvivalenty peňažnej hotovosti, peňažné prostriedky na bežných účtoch v bankách alebo pobočkách zahraničných bánk, kontokorentný účet a časť zostatku účtu peniaze na ceste, ktorý sa viaže k prevodu medzi bežným účtom a pokladnicou alebo medzi dvoma bankovými účtami.