

Lohmann & Rauscher, s.r.o

Jarošova 1,831 03 Bratislava

**Výročná správa
za rok 2023**

O b s a h

1	Orgány Spoločnosti.....	3
2	O Spoločnosti Lohmann & Rauscher, s.r.o.....	4
3	Aktivity Spoločnosti, dosiahnuté výsledky v roku 2023.....	5
4	Vývoj Spoločnosti	6
	4.1 Súvaha.....	6
	4.2 Výkaz ziskov a strát.....	8
	4.3 Riziká a neistoty.....	11
	4.4 Organizačná štruktúra a zamestnanosť.....	12
	4.5 Finančné ukazovatele.....	13
5	Udalosti osobitného významu po skončení účtovného obdobia.....	13
6	Návrh na rozdelenie zisku.....	13
7	Ciele roku 2024.....	13
8	Ostatné skutočnosti.....	14
9	Kontaktné adresy.....	14

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

1 Orgány Spoločnosti

Spoločníci:

Weberei Schönau H.Bouda, Gesellschaft m.b.H.
Schönau an der Triesting
Rakúsko

Štatutárny orgán:

Dipl. Ing. Wolfgang Suessle (od 18.01.2011)
Holger Mägdefrau (od 22.06.2012)
Dr. Klemens Walter Schulz (od 19.6.2019)

Prokuristi:

MVDr. Ľuboš Stollár, MSc. (od 23.5.2018)
Mgr. Rudolf Ďuriš (od 23.5.2018)

2 O Spoločnosti Lohmann & Rauscher, s.r.o.

Spoločnosť Lohmann & Rauscher, s.r.o. (ďalej len „Spoločnosť“) so sídlom na Jarošovej ulici 1 v Bratislave, bola založená v roku 1993 pod názvom Rauscher – Slovakia, Medicínske a hygienické výrobky s.r.o. ako 100 % dcérska spoločnosť firmy Weberei Schönau G.m.b.H a v roku 2000 bol zmenený obchodný názov Spoločnosti na Lohmann & Rauscher, s.r.o.

Základné imanie Spoločnosti	6 639 EUR
Splatené základné imanie	6 639 EUR
Hlavný predmet činnosti	Veľkoobchod s farmaceutickými výrobkami

Spoločnosť pôsobí v Slovenskej republike v oblasti dovozu a predaja zdravotníckych pomôcok a hygienických výrobkov do zdravotníckych zariadení – nemocníc, lekární, zdravotníckych potrieb a veľkoobchodných skladov.

Spoločnosť má dve divízie:

Divízia Medical,

ktorá zabezpečuje zásobovanie zdravotníckymi pomôckami do zdravotníckych zariadení.

Divízia Consumer,

ktorá dodáva predovšetkým hygienické výrobky do veľkoobchodných skladov a zásobuje aj maloobchodné jednotky.

Všetky výrobky dodávané na slovenský trh majú certifikát ISO 9001.

Tovar sa denne dováža z centrálného skladu materskej spoločnosti v Schönau an der Triesting v Rakúsku. Konečný rozvoz do zdravotníckych zariadení a veľkoobchodných skladov na celom území Slovenskej republiky zabezpečuje slovenská špedičná spoločnosť.

V súčasnosti je Spoločnosť v aktívnom obchodnom styku s viac ako 2 600 zákazníkmi.

3 Aktivity Spoločnosti, dosiahnuté výsledky v roku 2023

Činnosť Spoločnosti v roku 2023 bola zameraná na dosiahnutie základných cieľových úloh stanovených na rok 2023.

Zdravotníctvo v Slovenskej republike bolo ovplyvnené vojnou na Ukrajine, ktorá bola tiež jedným z faktorov, ktoré vplývali na zvyšujúcu sa infláciu v krajine. Lekári a ostatný zdravotnícky personál získali platové navýšenie, ktoré však nebolo pokryté navýšením zdrojov zo zdravotných poisťovní. Tým sa zvýšilo riziko platobnej disciplíny, hlavne štátnych nemocníc. I keď bolo v roku 2023 oddĺženie štátnych nemocníc, predpokladá sa, že im zostal dlh voči Sociálnej poisťovni vo výške 141,3 mil. EUR. Z Plánu obnovy sa má začať výstavba nových nemocníc. Musí sa však meniť aj ich financovanie. V roku 2023 dala Slovenská republika na zdravotníctvo takmer 8,1 mld. EUR. Na rok 2024 je plánovaných 8,9 mld. EUR v rozpočte pre zdravotníctvo, čo predstavuje nárast o 1,06 mld. EUR oproti schválenému rozpočtu na rok 2023.

Spoločnosť zvýšila predaj hlavne v divízii V2 v segmente 11 – Náplasti na hojenie rán o viac ako 37,4%, teda o 86 tis. EUR, ale aj v segmente – 16 Fixačné krytia MWC (Modern Wound Care) približne o 10,5%, teda o 100 tis. EUR. Rovnako sa zvýšila aj spotreba produktov pre operačné sály – segment 62 o skoro 20,6%, teda o 256 tis. EUR, resp. segment 58 Kitpacky – o 24%, teda o 214 tis. EUR. Z dôvodu neregulovaného importu v segmente vyšetrovacie rukavice hlavne z ázijských krajín (Čína, Malajzia) sa na slovenský trh dostali aj rukavice riadne neregistrované EÚ procedúrou MDR (Medical Device Regulation). Tieto rukavice neboli riadne a správne registrované v Štátnom ústave pre kontrolu liečiv, avšak z dôvodu ich dumpingovej ceny boli preferované niektorými našimi odberateľmi. Naš podiel na trhu sa dramaticky znížil a predaj poklesol o 50%, teda na sumu 790 tis. EUR a pokles oproti predchádzajúcemu roku bol o 793 tis. EUR.

Plán tržieb v divízii Medical na rok 2023 (9 489 716 EUR) bol v porovnaní so skutočnými tržbami z predaja tovaru (8 997 860 EUR) splnený na 94,8%. Tržby z predaja tovaru sa oproti roku 2022 zvýšili o 114 905 EUR, čo predstavuje 1,3% nárast. Spoločnosť dosiahla v roku 2023 zisk vo výške 376 372 EUR, čo predstavuje nárast o 249 127 EUR v porovnaní s rokom 2022.

4 Vývoj Spoločnosti

Spoločnosť pokračuje v zabezpečovaní trhu kvalitným zdravotníckym materiálom a hygienickými potrebami. Zameriava sa predovšetkým na nemocničné zariadenia, distribútorov liekov a zdravotníckeho materiálu, lekárne, výdajne zdravotníckeho materiálu, zdravotnícke zariadenia a v oblasti divízie CONSUMER aj na veľkosklady predajní s hygienickým a drogistickým tovarom. Aj v roku 2023 sa v súvislosti so zabezpečením nárastu predaja Spoločnosť zameriavala predovšetkým na zlepšenie marketingovej činnosti. Spoločnosť mala v roku 2023 zriadené konsignačné sklady v spoločnosti Alfa Medical v Trnave, v spoločnosti Q-Medical v Košiciach, v spoločnosti PMP v Košiciach a konsignačný sklad v spoločnosti Med-Art v Nitre.

4.1 Súvaha

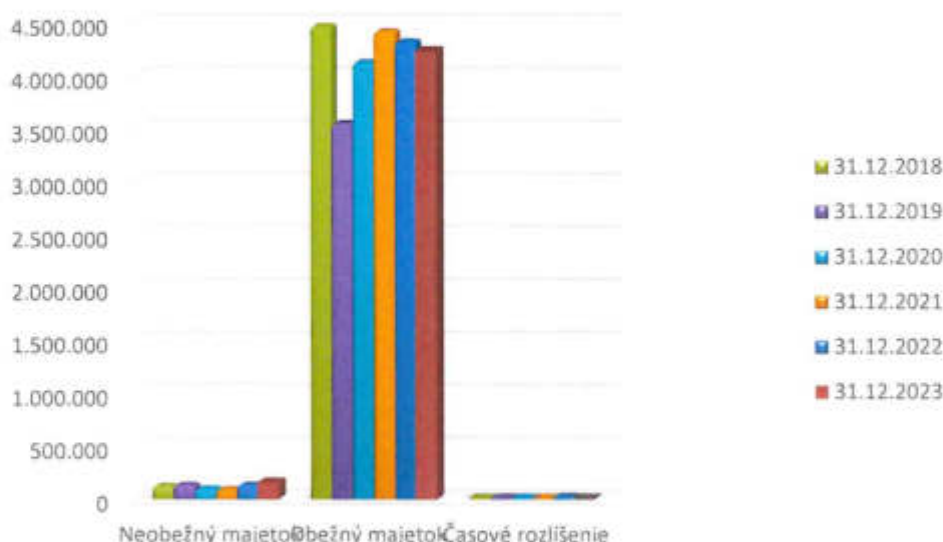
Prehľad aktív Spoločnosti

Nosnú časť aktív tvoria krátkodobé pohľadávky, ktoré predstavujú 88% celkového majetku. Pohľadávky z obchodného styku sa v roku 2023 oproti roku 2022 zvýšili o 126 749 EUR.

Porovnanie základných položiek aktív od r. 2018 po r. 2023 (v EUR)

Obdobie	31.12.2018	31.12.2019	31.12.2020	31.12.2021	31.12.2022	31.12.2023
Majetok spolu	4 608 515	3 695 678	4 244 523	4 526 843	4 487 119	4 404 178
Neobežný majetok	122 745	131 464	99 463	91 397	133 867	156 147
Dlhodobý nehmotný majetok	10 637	3 919	0	0	0	0
Dlhodobý hmotný majetok	112 108	127 545	99 463	91 397	133 867	156 147
Obežný majetok	4 474 919	3 551 983	4 133 060	4 423 677	4 328 949	4 237 001
Zásoby	35 703	40 017	73 152	112 741	59 508	81 833
Ostatné dlhodobé pohľadávky	7 883	7 883	54 403	43 449	62 145	28 843
Krátkodobé pohľadávky	4 029 364	3 094 816	3 539 620	4 018 524	3 874 627	3 896 357
Finančný majetok	401 969	409 267	465 885	248 963	332 669	229 968
Časové rozlíšenie	10 851	12 231	12 000	11 769	24 303	11 030

Vývoj aktív Spoločnosti v grafickom zobrazení:
(v EUR)



Prehľad pasív Spoločnosti

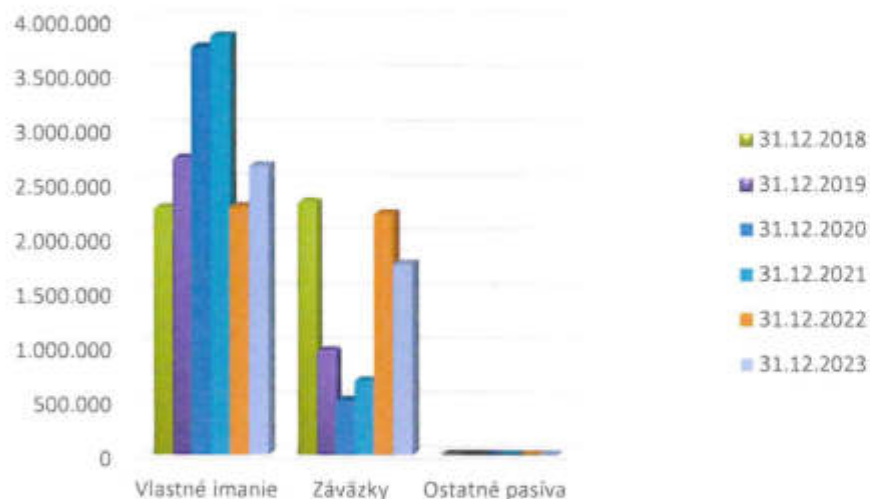
Krátkodobé záväzky predstavujú 38% z pasív Spoločnosti. Podstatnú časť krátkodobých záväzkov tvoria záväzky voči hlavným dodávateľom tovaru, spoločnostiam Lohmann & Rauscher Rakúsko a Lohmann & Rauscher Česká republika. Záväzky z obchodného styku sa oproti roku 2022 znížili o 473 182 EUR.

Ďalšou významnou súčasťou pasív je nerozdelený hospodársky výsledok z minulých rokov, ktorý stúpol oproti roku 2022 o 127 245 EUR.

Porovnanie základných položiek pasív od r. 2018 po r. 2023 (v EUR)

Obdobie	31.12.2018	31.12.2019	31.12.2020	31.12.2021	31.12.2022	31.12.2023
Pasíva spolu	4 608 515	3 695 678	4 244 523	4 526 843	4 487 119	4 404 178
Vlastné imanie	2 277 041	2 733 433	3 746 577	3 847 698	2 274 943	2 651 315
Základné imanie	6 639	6 639	6 639	6 639	6 639	6 639
Kapitálové fondy	20 613	20 613	20 613	20 613	20 613	20 613
Zákonný rezervný fond a ostatné fondy zo zisku	15 402	15 402	15 402	15 402	15 402	15 402
HV minulých rokov	718 201	2 234 387	2 748 921	3 203 924	2 105 044	2 232 289
HV účtovného obdobia	1 516 186	456 392	955 002	601 120	127 245	376 372
Záväzky	2 331 474	962 245	497 946	679 145	2 212 176	1 752 863
Zákonné rezervy	14 951	14 424	21 556	30 402	22 723	24 729
Ostatné rezervy	26 037	28 165	47 938	31 190	27 815	33 949
Dlhodobé záväzky	647	629	179	229	0	0
Krátkodobé záväzky	2 289 839	919 027	428 273	617 324	2 161 638	1 694 185
Bankové úvery a výpomoci	0	0	0	0	0	0
Dlhodobé bankové úvery	0	0	0	0	0	0
Krátkodobé bankové úvery	0	0	0	0	0	0
Ostatné pasíva	0	0	0	0	0	0

Vývoj stavu pasív v grafickom vyjadrení (v EUR)



4.2 Výkaz ziskov a strát

Prehľad výnosov a nákladov Spoločnosti

Celkové výnosy sa oproti roku 2022 zvýšili o 130 708 EUR.

Najvýraznejšie zmeny vo výnosoch:

Zvýšenie obratu z predaja tovaru (r. 03 VZaS)	+	114 905 EUR
Zvýšenie výnosov z predaja dl. hmotného majetku (r. 08 VZaS)	+	2 842 EUR
Zvýšenie ost. výnosov z hospodárskej činnosti (r. 09 VZaS)	+	12 960 EUR

Celkové náklady sa znížili o 118 419 EUR

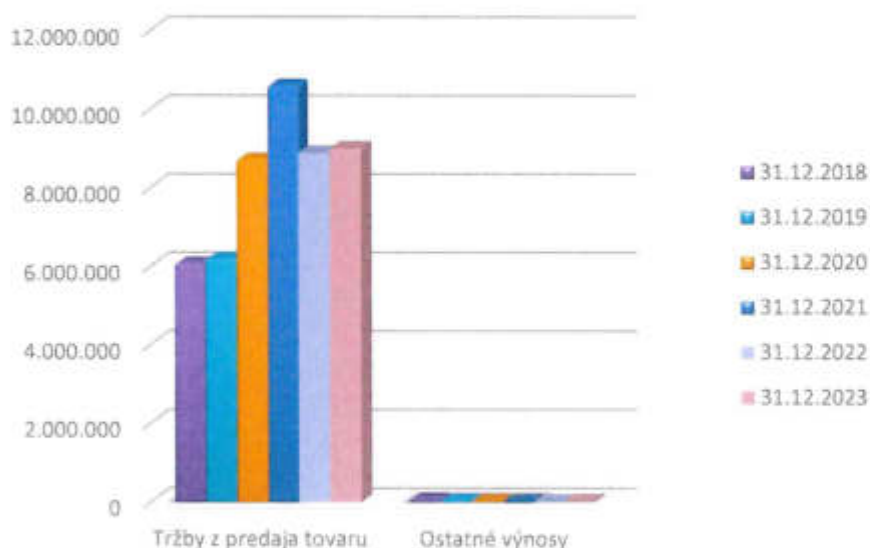
Najvýznamnejšie zmeny v nákladoch:

Zníženie nákladov na obstaranie tovaru (r. 11 VZaS)	-	596 596 EUR
Zníženie nákladov na materiál a energie (r. 12 VZaS)	-	9 425 EUR
Zvýšenie nákladov na tvorbu opravných položiek (r. 13 VZaS)	+	914 EUR
Zvýšenie nákladov na služby (r. 14 VZaS)	+	41 476 EUR
Zvýšenie osobných nákladov (r. 15 VZaS)	+	50 829 EUR
Zvýšenie nákladov na odpisy (r. 21 VZaS)	+	9 059 EUR
Zvýšenie nákladov na tvorbu opravných položiek (r. 25 VZaS)	+	317 667 EUR
Zvýšenie ost. nákladov na hospodársku činnosť (r. 26 VZaS)	+	458 EUR
Zvýšenie dane z bežnej činnosti (r. 57/58 VZaS)	+	68 710 EUR
<i>V tom:</i>		
- splatná daň		+ 16 712 EUR

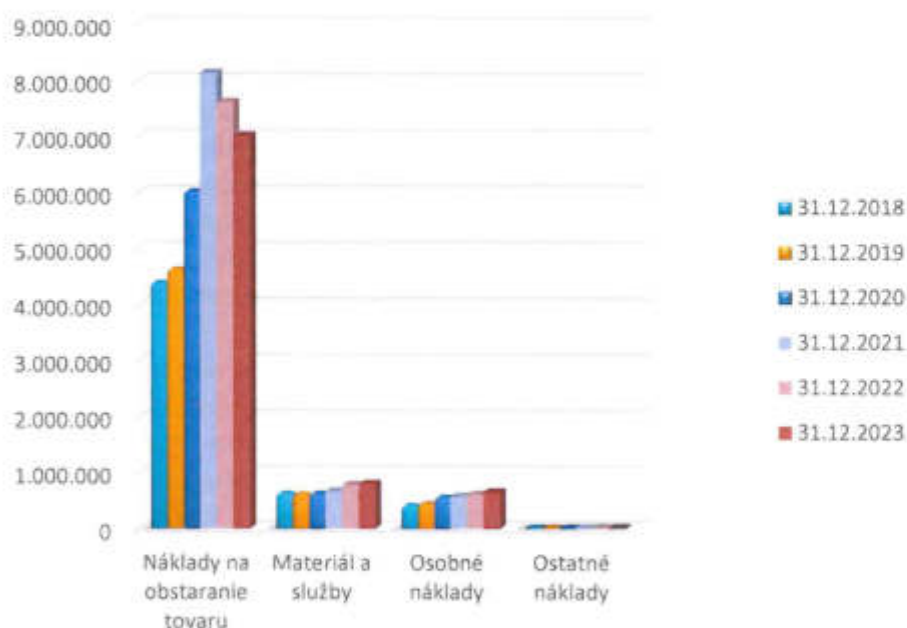
Porovnanie výnosových a nákladových položiek od r. 2018 po r. 2023 (v EUR)

Dátum zostavenia	31.12.2018	31.12.2019	31.12.2020	31.12.2021	31.12.2022	31.12.2023
Výnosy celkom	6 122 083	6 222 672	8 744 965	10 630 966	8 898 456	9 029 164
v tom:						
Tržby z predaja tovaru	6 083 648	6 193 400	8 733 226	10 619 497	8 882 955	8 997 860
Tržby z predaja výrobkov a služieb	0	0	0	0	0	0
Aktivácia	0	0	0	0	0	0
Výnosy z predaja DHM	15 750	15 500	0	6 758	11 750	14 592
Ostatné výnosy z hosp. činnosti	22 685	13 689	11 739	4 698	3 747	16 707
Kurzové zisky	0	83	0	13	4	5
Ostatné fin. výnosy, úroky	0	0	0	0	0	0
Náklady celkom	4 605 897	5 766 280	7 789 963	10 029 846	8 771 211	8 652 792
v tom:						
Náklady na obstaranie tovaru	4 405 010	4 641 149	6 036 359	8 136 946	7 616 439	7 019 843
Materiál a služby	639 247	623 863	639 889	668 843	770 574	803 539
Osobné náklady	422 759	453 911	573 645	578 365	609 529	660 358
Odpisy	57 483	61 200	58 972	56 869	58 898	67 957
Dane a poplatky	13 382	24 400	15 486	15 303	17 648	15 528
Zostatková cena pred. majetku a pred. materiálu	0	5 004	0	2 770	0	1 734
Tvorba opravných položiek	-1 338 749	-177 324	189 530	381 753	-374 869	-57 202
Ostatné náklady na hosp. činnosť	15 697	16 594	13 764	17 606	21 657	22 115
Finančné náklady	2 538	2 672	1 844	3 080	3 064	1 939
Daň z príjmu splatná/odložená	388 530	114 811	260 474	168 311	48 271	116 981
Hospodársky výsledok	1 516 186	456 392	955 002	601 120	127 245	376 372

Grafické znázornenie vývoja výnosov:
(v EUR)



Grafické znázornenie vývoja nákladov: (v EUR)



4.3 Riziká a neistoty

Prevažná časť obchodných aktivít Spoločnosti je zameraná na zdravotnícke zariadenia, predovšetkým nemocnice. Problémy so zadlženosťou v rezorte zdravotníctva v posledných rokoch negatívne ovplyvňujú predaj tovaru ako aj výšku nesplatených pohľadávok Spoločnosti. Rizikovosť pokrýva Spoločnosť tvorbou opravných položiek k týmto pohľadávkam a rozširovaním svojho zákazníckeho portfólia. V predchádzajúcich rokoch štát nemocnice oddlžil a pohľadávky po splatnosti boli uhradené. Podľa politických deklarácií štát plánuje oddlžiť nemocnice aj v budúcnosti.

Dlhy nemocníc voči Sociálnej poisťovni sa čoraz viac zvyšujú. Ku koncu minulého roka dosiahli viac ako 415 miliónov EUR, počas minulého roka tak stúpili takmer o 200 miliónov EUR. Vyplýva to zo správy o hospodárení Sociálnej poisťovne za rok 2023. Dlhy štátnych nemocníc je vyše 800 miliónov EUR. Neplatia načas dodávateľom liekov, zdravotníckeho materiálu, ani Sociálnej poisťovni. Slovenská republika tým porušuje smernicu o boji proti oneskoreným platbám, za čo ju Európska komisia zažalovala. Skrz veľmi veľké omeškanie platenia faktúr štátnych nemocníc Slovenská republika čelí potenciálnej žalobe a relatívne veľkým sankciám a taktiež potenciálu, že by okamžite musela uhradiť všetky otvorené záväzky po lehote splatnosti.

Úpravou legislatívy sa od roku 2024 zaviedlo pevné percento pri spôsobe výpočtu poisťného plateného štátom. Uvedenou zmenou sa podľa ministerstva zabezpečilo navýšenie zdrojov v rámci platby za poisťencov štátu pre zákonom vymedzené kategórie osôb o 494 miliónov EUR oproti rozpočtu na rok 2023. Celková

platba tak na rok 2024 predstavuje 2,1 miliardy EUR. Platba za poistencov štátu sa v roku 2024 zvýši na 4,5%.

Slovenské zdravotníctvo má málo finančných prostriedkov, dlhodobo len 6,9% HDP. Môžeme očakávať rovnaké malé zmeny v množstve zdrojov aj v ďalších rokoch a celkové percento nákladov na zdravotníctvo na úrovni 7,4% HDP. V Českej republike je to 8,1% HDP. V Slovenskej republike chýba veľké množstvo zdravotných sestier a počet lekárov je tesne pod plánom. Kapitálové výdavky dosiahli za ostatných 25 rokov len 32% výdavkov v Českej republike. Verejné výdavky na osobu sú o 45% nižšie ako v Českej republike. Súhra medzi ambulantnou a nemocničnou zdravotnou starostlivosťou je zlá. Ambulantní lekári majú nedostatok „nemocničnej“ praxe.

Aj keď sa celková ekonomická a sociálna situácia v zdravotníctve Slovenskej republiky nezlepšuje, Spoločnosť za posledných 10 rokov kontinuálne vykazuje kladné výsledky, čo je hlavne spôsobené zvyšovaním podielu na trhu v ťažiskových segmentoch ako sú Vlhké hojenie rán a produkty pre operačné sály. Investície do zdravotníctva v Slovenskej republike sú oproti Českej republike podhodnotené, čo spôsobuje vyššie zaťaženie vstupu inovácií na trh a tým aj nových inovatívnych zdravotníckych pomôcok, ktoré by následne mohli zlepšiť a zefektívniť zdravotnú starostlivosť. Kým v Českej republike už viac ako 10 rokov funguje systém platieb za diagnózu (DRG) ústavnej zdravotnej starostlivosti, v Slovenskej republike sú platby zdravotných poisťovní uhrádzané na základe zmluvy o prospektívnom rozpočte čo spôsobuje rozdielne financovanie za výkon ústavnej zdravotnej starostlivosti v rôznych nemocniciach – horizontálna disproporcía v platbách.

Štátne, okresné a mestské nemocnice majú už teraz takmer 90 % finančných zdrojov vyčlenených len na mzdy. Zvyšných 10% sú na platby za lieky, zdravotnícky materiál a energie.

4.4 Organizačná štruktúra Spoločnosti a zamestnanosť

Organizačná štruktúra Spoločnosti k 31.12.2023

- Management Spoločnosti
- Odbyt
- Oddelenie služieb zákazníkom – Call centrum
- Marketing

- *Divízia MEDICAL:*
 - vedúci predaja
 - obchodní zástupcovia

- *Divízia CONSUMER:*
 - obchodný zástupca

Zamestnanosť

Počet zamestnancov v Spoločnosti je dlhodobu stabilný. Spoločnosť neplánuje znižovať stav zamestnancov. Spoločnosť zamestnávala v roku 2023 rovnako ako v predchádzajúcom roku v priemere 16 zamestnancov.

Spoločnosť venuje zamestnancom vysokú starostlivosť, ako sú napríklad školenia, stabilné prostredie, benefity.

Osobné náklady sa oproti roku 2022 zvýšili o 50 829 EUR.

4.5 Finančné ukazovatele

finančný ukazovateľ	2023	2022	2021	2020	2019	2018
rentabilita vlastného imania	14,20%	5,59%	15,62%	25,49%	16,70%	66,58%
rentabilita tržieb	4,18%	1,43%	5,66%	10,94%	7,37%	24,92%
celková zadlženosť	39,80%	49,30%	15,00%	11,73%	26,04%	50,59%

Rentabilita vlastného imania v roku 2023 bola 14,20%, teda 1 Euro vlastného imania vyprodukovalo 0,1420 Eur zisku.

Rentabilita tržieb v roku 2023 bola 4,18%. Ukazovateľ vyjadruje finančnú výkonnosť firmy. Udáva nám, ako je podnik schopný dosahovať zisk pri danej úrovni tržieb, teda 1 Euro tržby vyprodukovalo 0,0418 Eur zisku.

Celková zadlženosť v Spoločnosti v roku 2023 klesla na 39,80%.

5 Udalosti osobitného významu po skončení účtovného obdobia

Po 31.12.2023 až do dňa zostavenia výročnej správy nenastali udalosti majúce významný vplyv na verné zobrazenie skutočností v účtovnej závierke k 31.12.2023.

6 Návrh na rozdelenie zisku dosiahnutého v roku 2023

V roku 2023 Spoločnosť dosiahla zisk vo výške 376 372 EUR. Vedenie Spoločnosti predloží valnému zhromaždeniu návrh, aby dosiahnutý zisk bol preúčtovaný na účet 428 – nerozdelený zisk minulých rokov.

7 Ciele stanovené na rok 2024

Snahou Spoločnosti je pružne reagovať na potreby trhu, zohľadňovať zmeny v terapeutických a preskripčných trendoch, reagovať na zmeny v kategorizácii výrobkov, dodávať na trh výrobky vysokej kvality k spokojnosti zdravotníckych zariadení, pacientov a všetkých spotrebiteľov.

Zabezpečenie konkurenčnej schopnosti tovarov, optimalizácia nákladov Spoločnosti vzhľadom k tržbám a dobudovanie kvalitnejšieho servisu v prípade dodávok k zákazníkom, ako aj udržanie vysokej kvality dodávaného tovaru predstavuje ďalší cieľ Spoločnosti.

V nasledujúcom období bude Spoločnosť pokračovať v rozvíjaní vzťahov s odberateľmi na princípe vzájomnej dôvery, serióznosti a vysokej kvality ponúkaného tovaru. Snahou Spoločnosti zostáva aj zvyšovanie kvalifikácie zamestnancov a tým zlepšovanie partnerstva s klientmi a odborníkmi hlavne v oblastiach chirurgie a dermatológie.

Ďalším cieľom je registrácia a uvedenie nových resp. inovovaných produktov na trh s maximálnym medicínskym a ekonomickým úžitkom pre partnerov ale hlavne pre pacientov.

Plán predaja pre rok 2024 pre divíziu Medical je stanovený na 10 000 240 EUR.

8 Ostatné skutočnosti

Spoločnosť svojou činnosťou neovplyvňuje významne negatívne životné prostredie. Spoločnosť s ohľadom na predmet činnosti nevykladá žiadne náklady na výskum a vývoj.


Spoločnosť nevlastní žiadne akcie, obchodné podiely, ani dočasné cenné papiere. Spoločnosť nemá na území Slovenskej republiky ani v zahraničí zriadenú organizačnú zložku.

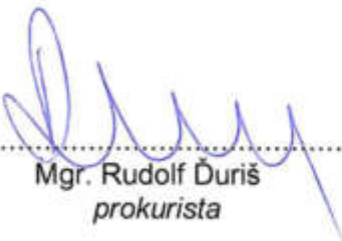
9 Kontaktné adresy

Lohmann & Rauscher, s.r.o.
Jarošova 1
831 03 Bratislava

telefón : + 421 (2) 6820 8061
fax : 02 / 54 777 419
el. pošta : info@sk.lrmed.com

Dátum: 22. 02. 2024


MVDr. Ľuboš Stollár, MSc
prokurista, riaditeľ


Mgr. Rudolf Ďuriš
prokurista

SPRÁVA NEZÁVISLÉHO AUDÍTORA

spoločníkovi a konateľom spoločnosti
Lohmann & Rauscher, s.r.o.

Správa z auditu účtovnej závierky

Názor

Uskutočnili sme audit účtovnej závierky spoločnosti Lohmann & Rauscher, 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 jednotlivito 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 zachováваме 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 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 efektivnosť 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 závierky, podľa nášho názoru:

- informácie uvedené vo výročnej správe zostavenej za rok 2023 sú v súlade s účtovnou závierkou 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 závierky, 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, 8. marca 2024

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



Ing. Igor Palkovič
zodpovedný audítor
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 píšu 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 Č 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 0 2 0 2 9 4 7 1 6	Účtovná závierka X riadna	Účtovná jednotka malá	Mesiac Rok od 1 2 0 2 3
IČO 3 1 3 4 7 8 2 7	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

Lohmann & Rauscher, s.r.o.

Sídlo účtovnej jednotky

Ulica

JAROŠOVA

Číslo

1

PSČ

Obec

8 3 1 0 3 BRATISLAVA - MESTSKÁ ČASŤ NOVÉ MESTO

Označenie obchodného registra a číslo zápisu obchodnej spoločnosti

Mestský súd Bratislava III

Oddiel s.r.o. vložka 4822B

Telefónne číslo

0 2 6 8 2 0 8 0 6 3

Faxové číslo

0 2 5 4 7 7 7 4 1 9

E-mailová adresa

Zostavená dňa:

3 0 . 0 1 . 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
	SPOLU MAJETOK r. 02 + r. 33 + r. 74	01	4 8 8 3 4 8 0	4 4 0 4 1 7 8	
			4 7 9 3 0 2		4 4 8 7 1 1 9
A.	Neobežný majetok r. 03 + r. 11 + r. 21	02	3 7 5 7 1 7	1 5 6 1 4 7	
			2 1 9 5 7 0		1 3 3 8 6 7
A.I.	Dlhodobý nehmotný majetok súčet (r. 04 až r. 10)	03	8 3 3 6 9	0	
			8 3 3 6 9		0
A.I.1.	Aktivované náklady na vývoj (012) - /072, 091A/	04			
2.	Softvér (013) - /073, 091A/	05	7 0 3 8 4	0	
			7 0 3 8 4		0
3.	Ocenené práva (014) - /074, 091A/	06	1 2 9 8 5	0	
			1 2 9 8 5		0
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			
A.II.	Dlhodobý hmotný majetok súčet (r. 12 až r. 20)	11	2 9 2 3 4 8	1 5 6 1 4 7	
			1 3 6 2 0 1		1 3 3 8 6 7
A.II.1.	Pozemky (031) - /092A/	12			
2.	Stavby (021) - /081, 092A/	13	1 6 4 6 0	3 6 9 3	
			1 2 7 6 7		5 8 0 4
3.	Samostatné huteľné veci a súbory huteľných vecí (022) - /082, 092A/	14	2 7 4 9 1 4	1 5 2 4 5 4	
			1 2 2 4 6 0		1 2 4 5 6 3



Ozna- čenie a	STRANA AKTÍV b	Číslo riadku c	Bežné účtovné obdobie		Bezprostredne predchádzajúce	
			1	Brutto - časť 1	Netto 2	úctovné obdobie
				Korekcia - časť 2		Netto 3
4.	Pestovateľské celky trvalých porastov (025) - /085, 092A/	15				
5.	Základné stádo a ľahné zvieratá (026) - /086, 092A/	16				
6.	Ostatný dlhodobý hmotný majetok (029, 02X, 032) - /089, 08X, 092A/	17	9 7 4		0	
			9 7 4		0	
7.	Obstarávaný dlhodobý hmotný majetok (042) - /094/	18				
8.	Poskytnuté preddavky na dlhodobý hmotný majetok (052) - /095A/	19			3 5 0 0	
9.	Opravná položka k nadobudnutému majetku (+/- 097) +/- 098	20				
A.III.	Dlhodobý finančný majetok súčet (r. 22 až r. 32)	21	0		0	
			0		0	
A.III.1.	Podielové cenné papiere a podiely v prepojených úctovných jednotkách (061A, 062A, 063A) - /096A/	22				
2.	Podielové cenné papiere a podiely s podielovou účasťou okrem v prepojených úctovných jednotkách (062A) - /096A/	23				
3.	Ostatné realizovateľné cenné papiere a podiely (063A) - /096A/	24				
4.	Pôžičky prepojeným úctovným jednotkám (066A) - /096A/	25				
5.	Pôžičky v rámci podielovej účasti okrem prepojeným úctovným 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	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.	Obežný majetok r. 34 + r. 41 + r. 53 + r. 66 + r. 71	33	4 4 9 6 7 3 3	4 2 3 7 0 0 1	
			2 5 9 7 3 2		4 3 2 8 9 4 9
B.I.	Zásoby súčet (r. 35 až r. 40)	34	8 5 7 9 5	8 1 8 3 3	
			3 9 6 2		5 9 5 0 8
B.I.1.	Materiál (112, 119, 11X) - /191, 19X/	35	4 2 7	4 2 7	
			0		4 2 6
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	8 5 3 6 8	8 1 4 0 6	
			3 9 6 2		5 9 0 8 2
6.	Poskytnuté preddavky na zásoby (314A) - /391A/	40			
B.II.	Dlhodobé pohľadávky súčet (r. 42 + r. 46 až r. 52)	41	2 8 8 4 3	2 8 8 4 3	
			0		6 2 1 4 5
B.II.1.	Pohľadávky z obchodného styku súčet (r. 43 až r. 45)	42			



Označenie a	STRANA AKTÍV b	Číslo riadku c	Bežné účtovné obdobie		Bezprostredne predchádzajúce	
			1	Brutto - časť 1	Netto 2	účtovné obdobie
				Korekcia - časť 2		Netto 3
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				
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 8 8 4 3	2 8 8 4 3		
			0		6 2 1 4 5	
B.III.	Krátkodobé pohľadávky súčet (r. 54 + r. 58 až r. 65)	53	4 1 5 2 1 2 7	3 8 9 6 3 5 7		
			2 5 5 7 7 0		3 8 7 4 6 2 7	
B.III.1.	Pohľadávky z obchodného styku súčet (r. 55 až r. 57)	54	4 1 2 8 2 7 0	3 8 7 2 5 0 0		
			2 5 5 7 7 0		3 7 4 5 7 5 1	
1.a.	Pohľadávky z obchodného styku voči prepojeným účtovným jednotkám (311A, 312A, 313A, 314A, 315A, 31XA) - /391A/	55				
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	Brutto - časť 1	Netto 2	Netto 3
				Korekcia - časť 2		
1.c.	Ostatné pohľadávky z obchodného styku (311A, 312A, 313A, 314A, 315A, 31XA) - /391A/	57		4 1 2 8 2 7 0	3 8 7 2 5 0 0	
				2 5 5 7 7 0		3 7 4 5 7 5 1
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		3 2 3 1	3 2 3 1	
				0		1 1 3 0 2 8
8.	Pohľadávky z derivátových operácií (373A, 376A)	64				
9.	Iné pohľadávky (335A, 33XA, 371A, 374A, 375A, 378A) - /391A/	65		2 0 6 2 6	2 0 6 2 6	
				0		1 5 8 4 8
B.IV.	Krátkodobý finančný majetok súčet (r. 67 až r. 70)	66				
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	Netto	Netto
B.V.	Finančné účty r. 72 + r. 73	71	2 2 9 9 6 8 0	2 2 9 9 6 8	3 3 2 6 6 9
B.V.1.	Peniaze (211, 213, 21X)	72	1 1 0 2 0	1 1 0 2	8 7 8
2.	Účty v bankách (221A, 22X, +/- 261)	73	2 2 8 8 6 6 0	2 2 8 8 6 6	3 3 1 7 9 1
C.	Časové rozlíšenie súčet (r. 75 až r. 78)	74	1 1 0 3 0 0	1 1 0 3 0	2 4 3 0 3
C.1.	Náklady budúcich období dlhodobé (381A, 382A)	75			
2.	Náklady budúcich období krátkodobé (381A, 382A)	76	1 1 0 3 0 0	1 1 0 3 0	2 4 3 0 3
3.	Prijmy budúcich období dlhodobé (385A)	77			
4.	Prijmy budúcich období krátkodobé (385A)	78			

Označenie a	STRANA PASÍV b	Číslo riadku c	Bežné účtovné obdobie 4	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie 5
	SPOLU VLASTNÉ IMANIE A ZÁVÄZKY r. 80 + r. 101 + r. 141	79	4 4 0 4 1 7 8	4 4 8 7 1 1 9
A.	Vlastné imanie r. 81 + r. 85 + r. 86 + r. 87 + r. 90 + r. 93 + r. 97 + r. 100	80	2 6 5 1 3 1 5	2 2 7 4 9 4 3
A.I.	Základné imanie súčet (r. 82 až r. 84)	81	6 6 3 9	6 6 3 9
A.I.1.	Základné imanie (411 alebo +/- 491)	82	6 6 3 9	6 6 3 9
2.	Zmena základného imania +/- 419	83		
3.	Pohľadávky za upísané vlastné imanie (-/353)	84		
A.II.	Emisné ážio (412)	85		
A.III.	Ostatné kapitálové fondy (413)	86	2 0 6 1 3	2 0 6 1 3
A.IV.	Zákonné rezervné fondy r. 88 + r. 89	87	6 6 4	6 6 4
A.IV.1.	Zákonný rezervný fond a nedeliteľný fond (417A, 418, 421A, 422)	88	6 6 4	6 6 4
2.	Rezervný fond na vlastné akcie a vlastné podieľy (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	1 4 7 3 8	1 4 7 3 8
A.V.1.	Štatutárne fondy (423, 42X)	91		
2.	Ostatné fondy (427, 42X)	92	1 4 7 3 8	1 4 7 3 8
A.VI.	Oceňovacie rozdiely z precenenia súčet (r. 94 až r. 96)	93	0	0
A.VI.1.	Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov (+/- 414)	94		
2.	Oceňovacie rozdiely z kapitálových účasí (+/- 415)	95		
3.	Oceňovacie rozdiely z precenenia pri zlúčení, splnutí a rozdelení (+/- 416)	96		
A.VII.	Výsledok hospodárenia minulých rokov r. 98 + r. 99	97	2 2 3 2 2 8 9	2 1 0 5 0 4 4
A.VII.1.	Nerozdelený zisk minulých rokov (428)	98	2 2 3 2 2 8 9	2 1 0 5 0 4 4
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	3 7 6 3 7 2	1 2 7 2 4 5
B.	Záväzky r. 102 + r. 118 + r. 121 + r. 122 + r. 136 + r. 139 + r. 140	101	1 7 5 2 8 6 3	2 2 1 2 1 7 6
B.I.	Dlhodobé záväzky súčet (r. 103 + r. 107 až r. 117)	102		
B.I.1.	Dlhodobé záväzky z obchodného styku súčet (r. 104 až r. 106)	103		
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		
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	1 5 1 0 0	1 1 0 0 0
B.II.1.	Zákonné rezervy (451A)	119		
2.	Ostatné rezervy (459A, 45XA)	120	1 5 1 0 0	1 1 0 0 0
B.III.	Dlhodobé bankové úvery (461A, 46XA)	121		
B.IV.	Krátkodobé záväzky súčet (r. 123 + r. 127 až r. 135)	122	1 6 9 4 1 8 5	2 1 6 1 6 3 8
B.IV.1.	Záväzky z obchodného styku súčet (r. 124 až r. 126)	123	1 5 0 7 8 4 2	1 9 8 1 0 2 4
1.a.	Záväzky z obchodného styku voči prepojeným účtovným jednotkám (321A, 322A, 324A, 325A, 326A, 32XA, 475A, 476A, 478A, 47XA)	124	1 4 8 2 3 8 7	1 9 6 0 0 8 7
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	2 5 4 5 5	2 0 9 3 7
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		
6.	Záväzky voči zamestnancom (331, 333, 33X, 479A)	131	4 8 0 8 5	5 8 6 1 1
7.	Záväzky zo sociálneho poistenia (336A)	132	2 6 6 3 6	3 2 5 3 5
8.	Daňové záväzky a dotácie (341, 342, 343, 345, 346, 347, 34X)	133	1 1 1 0 6 4	8 8 9 5 7
9.	Záväzky z derivátových operácií (373A, 377A)	134		
10.	Iné záväzky (372A, 379A, 474A, 475A, 479A, 47XA)	135	5 5 8	5 1 1
B.V.	Krátkodobé rezervy r. 137 + r. 138	136	4 3 5 7 8	3 9 5 3 8
B.V.1.	Zákonné rezervy (323A, 451A)	137	2 4 7 2 9	2 2 7 2 3
2.	Ostatné rezervy (323A, 32X, 459A, 45XA)	138	1 8 8 4 9	1 6 8 1 5
B.VI.	Bežné bankové úvery (221A, 231, 232, 23X, 461A, 46XA)	139		
B.VII.	Krátkodobé finančné výpomoci (241, 249, 24X, 473A, I-/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		



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



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)	28	1 1 7 4 4 7 8	4 9 5 9 4 2
**	Výnosy z finančnej činnosti spolu r. 30 + r. 31 + r. 35 + r. 39 + r. 42 + r. 43 + r. 44	29	5	4
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	5	4
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	1 9 3 9	3 0 6 4
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	0	0
2.	Ostatné nákladové úroky (562A)	51		
O.	Kurzové straty (563)	52	1 1 8	7
P.	Náklady na precenenie cenných papierov a náklady na derivátové operácie (564, 567)	53		
Q.	Ostatné náklady na finančnú činnosť (568, 569)	54	1 8 2 1	3 0 5 7



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

I. VŠEOBECNÉ INFORMÁCIE

Lohmann & Rauscher, s. r. o. (ďalej len „Spoločnosť“) je spoločnosť s ručením obmedzeným, ktorá bola založená dňa 29.01.1993. Dňa 21.04.1993 bola zapísaná do Obchodného registra vedenom na Mestskom súde Bratislava III, oddiel s.r.o., vložka 4822/B. Spoločnosť sídli v Bratislave, Jarošova 1, 831 03, Slovenská republika, identifikačné číslo 313 47 827.

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

Hlavným predmetom činnosti je:

Veľkoobchod s farmaceutickými výrobkami

Účtovná závierka Spoločnosti za predchádzajúce účtovné obdobie k 31.12.2022 bola schválená valným zhromaždením Spoločnosti dňa 20.03.2023.

Účtovná závierka Spoločnosti k 31.12.2023 je zostavená ako riadna účtovná závierka 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 Lohmann & Rauscher International GmbH & Co.KG. Materskou spoločnosťou Spoločnosti je Weberei Schönau H.Bouda GmbH. Konsolidovanú účtovnú závierku za najväčšiu skupinu podnikov zostavuje spoločnosť Lohmann & Rauscher International GmbH & Co.KG, so sídlom v Nemecku na Irlicher StraÙe 55, DE-56567 Neuwied. Táto účtovná závierka je k nahliadnutiu na webovej stránke: <https://www.ebundesanzeiger.de>.

Spoločnosť nie je materskou účtovnou jednotkou v iných účtovných jednotkách.

Informácie o počte zamestnancov:

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Priemerný prepočítaný počet zamestnancov	16	16
Stav zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, z toho:	16	17
Počet vedúcich zamestnancov	1	1

II. INFORMÁCIE O PRIJATÝCH POSTUPOCH

Východiská pre zostavenie účtovnej závierky:

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

Účtovné metódy a všeobecné účtovné zásady boli Spoločnosťou konzistentne aplikované.

Informácie o charaktere a účele transakcií, ktoré sa neuvádzajú v súvahe:

Spoločnosť si prenajíma kancelárske a skladovacie priestory a parkovacie miesta, podrobnejšie v bode Informácie o iných aktívach a iných pasívach.

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.

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 je dlhodobý majetok uvedený do používania. Drobný dlhodobý nehmotný majetok, ktorého obstarávacia cena je 2 400 EUR a nižšia sa považuje za služby a zaúčtuje sa po jeho obstaraní v plnej výške ako služba. 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	3-8	12,5 - 33,3 %	lineárna
Ocenené práva	3	33,30%	lineárna

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

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 je dlhodobý majetok uvedený do používania. Drobný dlhodobý hmotný majetok, ktorého obstarávacia cena je 1 700 EUR a nižšia považuje Spoločnosť za zásoby a pri vyskladaní ho zaúčtuje v plnej výške ako spotrebu materiálu. 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
Stavby	10	10%	lineárna
Stroje, prístroje a zariadenia	4 až 12	8,3 - 25 %	lineárna
Dopravné prostriedky	4	25%	lineárna

V prípade prechodného zníženia úžitkovej hodnoty dlhodobého hmotného majetku sa tvorí opravná položka vo výške rozdielu jeho zistenej úžitkovej hodnoty a zostatkovej hodnoty. Nenastal dôvod pre tvorbu opravnej položky k dlhodobému hmotnému majetku.

Finančné účty

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

Zásoby

Zásoby sa oceňujú nižšou z nasledujúcich hodnôt: obstarávacou cenou (nakupované zásoby) alebo čistou realizačnou hodnotou. Obstarávacia cena zásob zahŕňa cenu obstarania a náklady súvisiace s ich obstaraním (náklady na prepravu, clo, provízie, atď.). Vyskladené zásoby sú ocenené priemernými cenami.

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

V prípade prechodného zníženia úžitkovej hodnoty zásob, nízkej obrátkovosti a nízkej predajnosti zásob tvorí Spoločnosť opravnú položku podľa internej smernice koncernu. Opravná položka je vytvorená k zásobám, ktoré za rok 2023 nevykazujú žiadny pohyb a k pomaly obrátkovým zásobám (k skladovým zásobám s odhadovanou dobou spotreby 24-36 mesiacov opravná položka 10%, k skladovým zásobám s odhadovanou dobou spotreby nad 36 mesiacov opravná položka 20%, k skladovým zásobám bez odbytu alebo spotreby v posledných 12 mesiacoch opravná položka 50%). Opravná položka je vytvorená aj k zásobám z dôvodu zníženia kvality a tiež v prípade, kedy hodnota v účtovníctve je vyššia ako predajná cena zásob znížená o náklady spojené s predajom (čistá realizačná hodnota).

Pohľadávky

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

K rizikovým pohľadávkam tvorí Spoločnosť opravné položky podľa nasledovných kritérií:

Odberateľ	po lehote splatnosti	% tvorby opravnej položky
Nemocnice Ministerstva zdravotníctva	1-2 roky	20%
	2 a viac rokov	50%
Nemocnica Ministerstva vnútra	1-2 roky	20%
	2 a viac rokov	100%
Ostatné- lekárne, súkromné zdravotnícke zariadenia, nemocnice pod správou miest a vyšších územných celkov	1/2 - 1 rok	20%
	1-1,5 roka	70%
	1,5 a viac rokov	100%
Odberatelia v konkurze, exekúcii, súdne spory	n/a	100%

Všetky vymáhané pohľadávky, pohľadávky v konkurze a v exekúcii sú vykázané v súvahe a je k nim vytvorená 100% opravná položka.

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.

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. Spoločnosť vytvorila na krytie známych rizík a strát dlhodobé aj krátkodobé rezervy.

Dlhodobé rezervy tvorí Spoločnosť na odchodné zamestnancov do dôchodku. 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.

Krátkodobé rezervy pozostávajú zo zákonných a ostatných rezerv.

Vlastné imanie

Vlastné imanie sa skladá zo základného imania, ostatných kapitálových fondov, ostatných fondov tvorených zo zisku, zákonného rezervného fondu, výsledku hospodárenia minulých období a výsledku hospodárenia za účtovné obdobie po zdanení.

Základné imanie Spoločnosti sa vyказuje vo výške 6 639 EUR zapísanej v obchodnom registri okresného súdu. Ostatné kapitálové fondy sú tvorené vo výške odpustenej daňovej povinnosti v roku 1993 a 1994.

Spoločnosť má vytvorený zákonný rezervný fond v zákonom stanovenej výške, t.j. 10% z hodnoty základného imania, vo výške 664 EUR.

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 závierka, prepočítavajú na menu euro referenčným výmenným kurzom určeným a vyhláseným Európskou centrálnou bankou alebo Národnou bankou Slovenska v deň, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, a účtujú sa s vplyvom na výsledok hospodárenia.

Prijaté a poskytnuté preddavky v cudzej mene prostredníctvom účtu vedeného v tejto cudzej mene sa prepočítavajú na menu euro referenčným výmenným kurzom určeným a vyhláseným Európskou centrálnou bankou alebo Národnou bankou Slovenska v deň predchádzajúci dňu uskutočnenia účtovného prípadu. Ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, sa na menu euro už neprepočítavajú.

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

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

Sadzba dane z príjmov právnických osôb pre rok 2023 predstavuje 21%. Náklad na daň z príjmov sa počíta pomocou platnej daňovej sadzby z účtovného zisku upraveného o trvalé alebo dočasne daňovo neuznateľné 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,
- možnosť 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.

Sadzba odloženej dane pre rok 2023 predstavuje 21%. O odloženom daňovom záväzku Spoločnosť účtuje vždy, o odloženej daňovej pohľadávke len keď bude základ dane v budúcom období dostatočný na uplatnenie odloženej daňovej pohľadávky.

Opravy významných chýb minulých účtovných období účtované v bežnom účtovnom období

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

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	Oceneniteľné práva	Goodwill	Ostatný DNM	Obstaraný DNM	Poskytnuté preddavky na DNM	Spolu
a	b	c	d	e	f	g	h	i
Prvotné ocenenie								
Stav na začiatku účtovného obdobia		70 384	12 985					83 369
Prírastky								0
Úbytky								0
Presuny								0
Stav na konci účtovného obdobia	0	70 384	12 985	0	0	0	0	83 369
Oprávky								
Stav na začiatku účtovného obdobia		70 384	12 985					83 369
Prírastky								0
Úbytky								0
Presuny								0
Stav na konci účtovného obdobia	0	70 384	12 985	0	0	0	0	83 369
Opravné položky								
Stav na začiatku účtovného obdobia								0
Prírastky								0
Úbytky								0
Presuny								0
Stav na konci účtovného obdobia	0	0	0	0	0	0	0	0
Zostatková hodnota								
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav na konci účtovného obdobia	0	0	0	0	0	0	0	0

Dlhodobý nehmotný majetok	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie							
	Aktivované náklady na vývoj	Softvér	Ocenené práva	Goodwill	Ostatný DNM	Obstaraný DNM	Poskytnuté preddavky na DNM	Spolu
a	b	c	d	e	f	g	h	i
Prvotné ocenenie								
Stav na začiatku účtovného obdobia		76 655	12 985					89 640
Prírastky								0
Úbytky		-6 271						-6 271
Presuny								0
Stav na konci účtovného obdobia	0	70 384	12 985	0	0	0	0	83 369
Oprávky								
Stav na začiatku účtovného obdobia		76 655	12 985					89 640
Prírastky								0
Úbytky		-6 271	0					-6 271
Presuny								0
Stav na konci účtovného obdobia	0	70 384	12 985	0	0	0	0	83 369
Opravné položky								
Stav na začiatku účtovného obdobia								0
Prírastky								0
Úbytky								0
Presuny								0
Stav na konci účtovného obdobia	0	0	0	0	0	0	0	0
Zostatková hodnota								
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav na konci účtovného obdobia	0	0	0	0	0	0	0	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
Prvotné ocenenie									
Stav na začiatku účtovného obdobia		16 460	254 364			974		3 500	275 298
Prírastky			91 972						91 972
Úbytky			-74 922					0	-74 922
Presuny			3 500					-3 500	0
Stav na konci účtovného obdobia	0	16 460	274 914	0	0	974	0	0	292 348
Oprávky									
Stav na začiatku účtovného obdobia		10 656	129 801			974	0		141 431
Prírastky		2 111	65 847						67 958
Úbytky			-73 188						-73 188
Presuny									0
Stav na konci účtovného obdobia	0	12 767	122 460	0	0	974	0	0	136 201
Opravné položky									
Stav na začiatku účtovného obdobia		0	0						0
Prírastky									0
Úbytky									0
Presuny									0
Stav na konci účtovného obdobia	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Zostatková hodnota									
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	5 804	124 563	0	0	0	0	3 500	133 867
Stav na konci účtovného obdobia	0	3 693	152 454	0	0	0	0	0	156 147

Dlhodobý hmotný majetok	Bezprostredne predchádzajúce obdobie								
	Pozemky	Stavby	Samostatné hnuiteľné veci a súbory hnuiteľných 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
Prvotné ocenenie									
Stav na začiatku účtovného obdobia		16 460	229 127			974		7 000	253 561
Prírastky			97 869					3 500	101 369
Úbytky			-79 632						-79 632
Presuny			7 000					-7 000	0
Stav na konci účtovného obdobia	0	16 460	254 364	0	0	974	0	3 500	275 298
Oprávky									
Stav na začiatku účtovného obdobia		8 545	152 645			974		0	162 164
Prírastky		2 111	56 788						58 899
Úbytky			-79 632						-79 632
Presuny									0
Stav na konci účtovného obdobia	0	10 656	129 801	0	0	974	0	0	141 431
Opravné položky									
Stav na začiatku účtovného obdobia									0
Prírastky									0
Úbytky									0
Presuny									0
Stav na konci účtovného obdobia	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Zostatková hodnota									
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	7 915	76 482	0	0	0	0	7 000	91 397
Stav na konci účtovného obdobia	0	5 804	124 563	0	0	0	0	3 500	133 867

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	14 002		10 040		3 962
Zásoby spolu	14 002	0	10 040	0	3 962

Spoločnosť nemá zriadené záložné právo na zásoby a má neobmedzené právo nakladať so zásobami.

Spoločnosť má zriadené konsignačné sklady v spoločnosti Alfa Medical (v Trnave), v spoločnosti Q-MEDICAL (v Košiciach), v spoločnosti PMP (v Košiciach) a v spoločnosti Med-Art (v Nitre).

POHĽADÁVKY

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

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
Ostatné pohľadávky z obchodného styku	350 958	314 867	372 092	37 963	255 770
Pohľadávky spolu	350 958	314 867	372 092	37 963	255 770

V roku 2023 a 2022 Spoločnosť z dôvodu nedobytnosti, zamietnutím konkurzu a vyrovnaním, či neuspokojením pohľadávok v konkurznom riadení, atď. odpísala do nákladov pohľadávky vo výške 37 963 EUR a 2 327 EUR.

Informácie o vekovej štruktúre pohľadávok

Názov položky	V lehote splatnosti	Po lehote splatnosti	Pohľadávky spolu
Dlhodobé pohľadávky			
Dlhodobé pohľadávky spolu	0	0	0
Krátkodobé pohľadávky			
Ostatné pohľadávky z obchodného styku	1 503 231	2 625 039	4 128 270
Daňové pohľadávky a dotácie	3 231		3 231
Iné pohľadávky	20 626		20 626
Krátkodobé pohľadávky spolu	1 527 088	2 625 039	4 152 127

Súčasťou vekovej štruktúry pohľadávok za bežné a predchádzajúce účtovné obdobie nie je odložená daňová pohľadávka. Informácie o odloženej dani sú uvedené v časti Daň z príjmov - výpočet odloženej dane.

Spoločnosť nemá zriadené záložné právo na pohľadávky.

FINANČNÉ ÚČTY

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

Informácie o finančných účtoch:

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Pokladnica, ceniny	1 102	878
Bežné účty v banke alebo v pobočke zahraničnej banky	228 866	331 791
Spolu	229 968	332 669

ČASOVÉ ROZLIŠENIE NA STRANE AKTÍV

Informácie o významných položkách časového rozlíšenia

Opis položky časového rozlíšenia	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Náklady budúcich období dlhodobé, z toho:	0	0
Náklady budúcich období krátkodobé, z toho:	11 030	24 303
poistenie motorových vozidiel	9 792	13 673
predplatné, reprezentačné, SW, ostatné	1 238	10 630

Informácie k položkám na strane pasív súvahy

VLASTNÉ IMANIE

Základné imanie Spoločnosti je zložené z vkladu jedného spoločníka vo výške 6 639 EUR.

Informácie o rozdelení účtovného zisku

Názov položky	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Účtovný zisk	127 245
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	127 245
Rozdelenie podielu na zisku spoločníkom, členom	
Iné	
Spolu	127 245

Valné zhromaždenie Spoločnosti, ktoré sa konalo dňa 20.03.2023, schválilo rozdelenie zisku za rok 2022.

Zisk dosiahnutý za rok 2023 navrhuje Spoločnosť preúčtovať na účet nerozdelených ziskov minulých období.

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
Dlhodobé rezervy, z toho:	11 000	4 100	0	0	15 100
na odchodné	11 000	4 100			15 100
Krátkodobé rezervy, z toho:	39 538	41 456	-37 416	0	43 578
na nevyčerpanú dovolenku	22 723	22 607	-20 601		24 729
na overenie účtovnej závierky	6 420	7 020	-6 420		7 020
na zostavenie daňového priznania	1 800	1 800	-1 800		1 800
iné	8 595	10 029	-8 595		10 029

Zákonné rezervy tvoria rezervy na nevyčerpané dovolenky. Ostatné rezervy pozostávajú z rezerv na audit, zostavenie daňového priznania, odmien a prémie zamestnancom a rezervy na nevyfakturované služby. Krátkodobé rezervy budú použité v nasledujúcom roku. Dlhodobá rezerva na odchodné zamestnancov do dôchodku 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:	13 000	0	0	-2 000	11 000
na odchodné	13 000			-2 000	11 000
Krátkodobé rezervy, z toho:	48 592	36 719	-45 473	-300	39 538
na nevyčerpanú dovolenku	30 402	19 904	-27 583		22 723
na overenie účtovnej závierky	5 700	6 420	-5 700		6 420
na zostavenie daňového priznania	1 800	1 800	-1 500	-300	1 800
iné	10 690	8 595	-10 690		8 595

ZÁVÄZKY

Štruktúra záväzkov (okrem 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	1 482 387	1 482 387		
Ostatné záväzky z obchodného styku	25 455	25 455		
Záväzky voči zamestnancom	48 085	48 085		
Záväzky zo sociálneho poistenia	26 636	26 636		
Daňové záväzky a dotácie	111 064	111 064		
Iné záväzky	558	558		
Spolu	1 694 185	1 694 185	0	0

Štruktúra záväzkov (okrem 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	1 960 087	1 960 087		
Ostatné záväzky z obchodného styku	20 937	20 937		
Záväzky voči zamestnancom	58 611	58 611		
Záväzky zo sociálneho poistenia	32 535	32 535		
Daňové záväzky a dotácie	88 957	88 957		
Iné záväzky	511	511		
Spolu	2 161 638	2 161 638	0	0

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

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Záväzky po lehote splatnosti	406 298	102 817
Záväzky v lehote splatnosti	1 287 887	2 058 821
Spolu	1 694 185	2 161 638

Informácie o záväzkoch zo sociálneho fondu

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Začiatkový stav sociálneho fondu	0	229
Tvorba sociálneho fondu na ťarchu nákladov	2 534	2 506
Tvorba sociálneho fondu spolu	2 534	2 506
Čerpanie sociálneho fondu	2 534	2 735
Konečný zostatok sociálneho fondu	0	0

Časť sociálneho fondu sa podľa zákona o sociálnom fonde tvorí povinne na ťarchu nákladov a časť sa môže vytvárať zo zisku. 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:	493 353	X	X	175 516	X	X
teoretická daň	X	103 604	21%	X	36 858	21%
Daňovo neuznané náklady	109 537	23 003	5%	190 090	39 919	23%
Výnosy nepodliehajúce dani	-204 418	-42 928	-9%	-46 716	-9 810	-6%
Vplyv nevykázanej odloženej daňovej pohľadávky		0	0%		0	0%
Umorenie daňovej straty		0	0%		0	0%
Zmena sadzby dane		0	0%		0	0%
Iné		0	0%		0	0%
Spolu	398 472	83 679	17%	318 890	66 967	38%
Splatná daň z príjmov	X	83 679	17%	X	66 967	38%
Odložená daň z príjmov	X	33 302	7%	X	-18 696	-11%
Celková daň z príjmov	X	116 981	24%	X	48 271	28%

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:	82 545	244 378
odpočítateľné (+)	82 545	244 378
zdaniteľné (-)		
Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou záväzkov a daňovou základňou, z toho:	54 805	51 552
odpočítateľné (+)	54 805	51 552
zdaniteľné (-)		
Možnosť umorovať daňovú stratu v budúcnosti (+)		
Možnosť previesť nevyužitú daňovú odpočty (-)		
Sadzba dane z príjmov (v %)	21%	21%
Odložená daňová pohľadávka	28 843	62 145
Uplatnená daňová pohľadávka	28 843	62 145
Zaučtovaná do výsledku hospodárenia	-33 302	18 696
Zaučtovaná do vlastného imania		
Odložený daňový záväzok	0	0
Zmena odloženého daňového záväzku	0	
Zaučtovaná do výsledku hospodárenia		
Zaučtovaná do vlastného imania		

Spoločnosť zaučtovala zníženie odloženej daňovej pohľadávky vo výške 33 302 EUR.

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 sú uvedené v tabuľke:

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Tovar		
Zdravotnícke potreby a drogeria	8 997 860	8 882 955
Tovar SPOLU	8 997 860	8 882 955
Tržby spolu	8 997 860	8 882 955

Ostatné výnosy z hospodárskej činnosti

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Ostatné významné položky výnosov z hospodárskej činnosti, z toho:	16 707	3 747
Výnosy z poisťných udalostí	16 519	1 430
Úroky z omeškania	80	753
Ostatné výnosy	108	1 564

Finančné výnosy

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Finančné výnosy, z toho:	5	4
<i>Kurzové zisky, z toho:</i>	<i>5</i>	<i>4</i>
<i>Kurzové zisky ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná zvierka</i>	<i>5</i>	<i>4</i>

Osobné náklady

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Osobné náklady, z toho:	660 358	609 529
Hrubé mzdy	476 111	450 535
Sociálne poistenie	114 208	109 486
Zdravotné poistenie	47 671	45 054
Sociálne zabezpečenie	22 368	4 454

Náklady na poskytnuté služby

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Náklady za poskytnuté služby, z toho:	752 459	710 983
Opravy a udržiavanie	24 683	20 523
Cestovné náklady	55 063	46 960
Reprezentačné	62 389	51 183
Telefónne poplatky, internet	17 324	18 000
Náklady na reklamu	96 485	108 812
Preprava tovaru	206 789	212 460
Nájomné	32 489	29 867
Účtovníctvo	37 950	35 883
Náklady auditu a právne služby	21 270	20 297
Ostatná doprava a logistika	122 432	126 099
Prieskum trhu a klinické štúdie	36 311	27 393
Ostatné služby	32 754	13 506
Školenie	6 520	0

Ostatné náklady na hospodársku činnosť

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Ostatné významné položky nákladov z hospodárskej činnosti, z toho:	22 115	21 657
Poistenie	16 152	14 154
Členský príspevok	5 400	5 000
Ostatné náklady	563	2 503

Finančné náklady

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Finančné náklady, z toho:	1 939	3 064
Bankovné poplatky	1 271	2 545
Ostatné	550	512
<i>Kurzové straty, z toho:</i>	<i>118</i>	<i>7</i>
<i>Kurzové straty ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná zvierka</i>	<i>0</i>	<i>0</i>

Náklady za audit a poradenstvo

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Náklady voči audítorovi, audítorskej spoločnosti, z toho:	11 700	10 700
náklady za overenie individuálnej účtovnej závierky	11 700	10 700

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
Slovensko	zdravotnícke potreby	8 943 344	8 801 122
	drogéria	54 516	81 833
Spolu		8 997 860	8 882 955
Čistý obrat spolu		8 997 860	8 882 955

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. Predmetom daňovej kontroly môžu byť aj transakcie medzi závislými osobami za posledných 10 rokov. Ku dňu účtovnej závierky Spoločnosť nevie stanoviť dopad prípadných kontrol na finančné povinnosti Spoločnosti.

Najatý majetok

Spoločnosť má prenajaté nebytové priestory na kancelárske účely, hygienické miestnosti, parkovacie miesta a sklad. Nájomnú zmluvu Spoločnosť uzatvorila 28.07.2015 na 120 mesiacov. Suma nájomného na rok 2023 predstavuje 25 339 EUR. Výška budúceho nájomného na obdobie od roku 2024 do júla 2025 predstavuje sumu 40 121 EUR.

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 závierke.

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

Spoločnosť uskutočnila v priebehu účtovného obdobia nasledujúce transakcie so spriaznenými osobami:

Spoločnosť pri transakciách so spriaznenými osobami používa ceny porovnateľné s trhovými cenami.

Spriaznená osoba	Druh transakcie	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Lohmann & Rauscher Polska SP.ZO.O, Pabianice, Polsko	predaj	144	0
	poskytnutie služby	1 412	0
Lohmann & Rauscher GmbH, Wien, Rakúsko	kúpa	5 000 913	5 583 426
	predaj	112	0
	poskytnutie služby	94 153	92 239
	predaj služby	2 704	0
Lohmann & Rauscher GmbH & Co. KG, Neuwied, Nemecko	poskytnutie služby	20 286	23 470
RAUSCHER CONSUMER PRODUCTS GmbH, Wien, Rakúsko	kúpa	114 779	102 034
Lohmann & Rauscher s.r.o., Slavkov u Brna, Česká republika	kúpa	1 921 198	1 089 424
	predaj	139	0
	poskytnutie služby	57 045	120 271
Lohmann & Rauscher d.o.o., Zagreb, Chorvatsko	predaj	118	0

Spriaznená osoba	Závazky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné
Lohmann & Rauscher GmbH & Co. KG, Neuwied, Nemecko	záväzky z obchodného styku	850	10 260
Lohmann & Rauscher GmbH, Wien, Rakúsko	záväzky z obchodného styku	1 093 616	1 648 235
RAUSCHER CONSUMER PRODUCTS GmbH, Wien, Rakúsko	záväzky z obchodného styku	2 462	380
Lohmann & Rauscher s.r.o., Slavkov u Brna, Česká republika	záväzky z obchodného styku	385 459	301 212
Závazky spolu		1 482 387	1 960 087

Informácie o príjmoch a výhodách členov štatutárneho orgánu účtovnej jednotky

Členom štatutárnemu orgánu neboli v roku 2023 poskytnuté žiadne pôžičky, záruky alebo iné formy zabezpečenia, ani finančné prostriedky alebo iné plnenia na súkromné účely, ktoré sa vyúčtovávajú (v roku 2022: žiadne).

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	6 639				6 639
Ostatné kapitálové fondy	20 613				20 613
Zákonný rezervný fond (nedeliteľný fond)	664				664
Ostatné fondy zo zisku	14 738				14 738
Nerozdelený zisk minulých rokov	2 105 044			127 245	2 232 289
Neuhradená strata minulých rokov	0				0
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	127 245	376 372		-127 245	376 372
Spolu	2 274 943	376 372	0	0	2 651 315

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

Položka vlastného imania	Bežné účtovné obdobie				Stav na konci účtovného obdobia
	Stav na začiatku účtovného obdobia	Prírastky	Úbytky	Presuny	
a	b	c	d	e	f
Základné imanie	6 639				6 639
Ostatné kapitálové fondy	20 613				20 613
Zákonný rezervný fond (nedeliteľný fond)	664				664
Ostatné fondy zo zisku	14 738				14 738
Nerozdelený zisk minulých rokov	3 203 924		1 098 880		2 105 044
Neuhradená strata minulých rokov	0				0
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	601 120	127 245	601 120		127 245
Spolu	3 847 698	127 245	1 700 000	0	2 274 943

IX. PREHĽAD PEŇAŽNÝCH TOKOV

Prehľad peňažných tokov bol spracovaný nepriamou metódou.

Označenie položky	Obsah položky		Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
A.	Peňažné toky z prevádzkovej činnosti			
Z/S	Výsledok hospodárenia z bežnej činnosti pred zdanením daňou z príjmov	+/-	493 353	175 516
A.1.	Nepeňažné operácie ovplyvňujúce výsledok hospodárenia z bežnej činnosti pred zdanením daňou z príjmov /súčet A1.1.až A1.13./	+/-	-32 761	-376 242
A.1.1.	Odpisy dlhodobého nehmotného a dlhodobého hmotného majetku	+	67 957	58 898
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	+		
A.1.3.	Odpisy opravnej položky k odplatne nadobudnutému majetku	+/-		
A.1.4.	Zmena stavu dlhodobých rezerv	+/-	4 100	-2 000
A.1.5.	Zmena stavu opravných položiek	+/-	-105 228	-408 852
A.1.6.	Zmena stavu položiek časového rozlíšenia nákladov a výnosov	+/-	13 273	-12 534
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	-	-5	-4
A.1.11.	Kurzová strata vyčíslená k peňažným prostriedk.a peňaž.ekvivalent. ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná zvierka	+		
A.1.12.	Výsledok z predaja dlhodobého majetku, s výnimkou majetku, ktorý sa považuje za peňažný ekvivalent	+/-	-12 858	-11 750
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	+/-		
A.2.	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/	+/-	-509 095	2 195 482
A.2.1	Zmena stavu pohľadávok z prevádzkovej činnosti	-/+	-33 399	596 263
A.2.2	Zmena stavu záväzkov z prevádzkovej činnosti	+/-	-463 413	1 535 032
A.2.3	Zmena stavu zásob	+/-	-12 283	64 187
A.2.4	Zmena stavu krátkodobého finančného majetku, s výnimkou majetku, ktorý je súčasťou peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov	+/-		
A*	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./		-48 503	1 994 756

A.3.	Prijaté 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	-		
A**	Peňažné toky z prevádzkovej činnosti /súčet A**+A.3. až A.6./		-48 503	1 994 756
A.7.	Výdavky na daň z príjmov účtovnej jednotky, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do investičných činností alebo finančných činností	+/-	23 177	-121 435
A.8.	Príjmy výnimočného rozsahu alebo výskytu vzťahujúce sa na prevádzkovú činnosť	+		
A.9.	Výdavky výnimočného rozsahu alebo výskytu vzťahujúce sa na prevádzkovú činnosť	-		
A***	Čisté peňažné toky z prevádzkovej činnosti /súčet A**+A.7. Až A.9./		-25 326	1 873 321
B.	Peňažné toky z investičnej činnosti			
B.1.	Výdavky na obstaranie dlhodobého nehmotného majetku	-		
B.2.	Výdavky na obstaranie dlhodobého hmotného majetku	-	-91 972	-101 369
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	+		
B.4.	Príjmy z predaja dlhodobého nehmotného majetku	+		
B.5.	Príjmy z predaja dlhodobého hmotného majetku	+	14 592	11 750
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*	Čisté peňažné toky z investičnej činnosti /súčet B.1. až B.19./		-77 380	-89 619
C.	Peňažné toky z finančnej činnosti			
C.1.	Peňažné toky vo vlastnom imaní /súčet C.1.1. Až C.1.8./	+/-	0	0
C.1.1.	Príjmy z upísaných akcií a obchodných podielov	+		
C.1.2.	Príjmy z ďalších vkladov do vlastného imania spoločníkmi alebo fyzickou osobou, ktorá je účtovnou jednotkou	+		
C.1.3.	Prijaté peňažné dary	+		
C.1.4.	Príjmy z úhrady straty spoločníkmi	+		
C.1.5.	Výdavky na obstaranie alebo spätné odkúpenie vlastných akcií a vlastných obchodných podielov	-		
C.1.6.	Výdavky spojené so znížením fondov vytvorených účtovnou jednotkou	-		
C.1.7.	Výdavky na vyplatenie podielu na vlastnom imaní spoločníkmi účtovnej jednotky a fyzickou osobou, ktorá je účtovnou jednotkou	-		
C.1.8.	Výdavky z iných dôvodov, ktoré súvisia so znížením vlastného imania	-		

C.2.	Peňažné toky vznikajúce z dlhodobých záväzkov a krátkodobých záväzkov z finančnej činnosti /súčet C.2.1. Až C.2.10./	+/-	0	0
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 vyplývajúcich 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. vyplývajúcich 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	-		-1 700 000
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./		0	-1 700 000
D.	Čisté zvýšenie alebo čisté zníženie peňažných prostriedkov /súčet A + B + C/	+/-	-102 706	83 702
E.	Stav peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov na začiatku účtovného obdobia	+/-	332 669	248 963
F.	Stav peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov na konci účtovného obdobia pred zohľadnením kurzových rozdielov vyčíslených ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná zvierka	+/-	229 963	332 665
G.	Kurzové rozdiely vyčíslené k peňažným prostriedkom a peňažným ekvivalentom ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná zvierka	+/-	5	4
H.	Zostatok peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov na konci účtovného obdobia, upravený o kurzové rozdiely vyčíslené ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná zvierka	+/-	229 968	332 669

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.