

Poznámky k účtovnej závierke zostavenej k 31. decembru 2023

I. VŠEOBECNÉ INFORMÁCIE

1. Názov a sídlo

TEVA Pharmaceuticals Slovakia s.r.o.
Teslova 26
821 02 Bratislava

Spoločnosť TEVA Pharmaceuticals Slovakia s.r.o. (ďalej len „Spoločnosť“) bola založená 01. februára 2005 a do Obchodného registra bola zapísaná 26. februára 2005 (Obchodný register Mestského Súdu Bratislava III, oddiel Sro, vložka č.35083/B).

Opis vykonávanej činnosti Spoločnosti

- kúpa tovaru za účelom jeho predaja konečnému spotrebiteľovi (maloobchod) v rozsahu voľnej živnosti
- kúpa tovaru za účelom jeho predaja iným prevádzkovateľom živnosti (veľkoobchod) v rozsahu voľnej živnosti
- sprostredkovateľská činnosť v rozsahu voľnej živnosti
- marketing a prieskum trhu
- reklamná a propagačná činnosť
- organizovanie kurzov, školení, seminárov, prednášok a vzdelávacích akcií
- lektorská činnosť v rozsahu voľnej živnosti
- poradenská a konzultačná činnosť v oblasti obchodu a služieb v rozsahu voľnej živnosti
- automatizované spracovanie údajov
- prenájom strojov, prístrojov a zariadení
- veľkodistribúcia liekov a zdravotníckych pomôcok
- veľkodistribúcia, dovoz, vývoz omamných a psychotropných látok z II. a III. skupiny prílohy č.1 zákona NR SR č. 139/1998 Z.z.

2. Neobmedzené ručenie

Spoločnosť nie je neobmedzene ručiacim spoločníkom v iných účtovných jednotkách.

3. Dátum schválenia účtovnej závierky za predchádzajúce účtovné obdobie

Valné zhromaždenie schválilo dňa 30. júna 2023 účtovnú závierku Spoločnosti za predchádzajúce účtovné obdobie.

4. Právny dôvod na zostavenie účtovnej závierky

Účtovná závierka Spoločnosti k 31. decembru 2023 je zostavená ako riadna účtovná závierka podľa § 17 ods. 6 zákona NR SR č. 431/2002 Z.z. o účtovníctve v znení neskorších predpisov (ďalej len „zákon o účtovníctve“) za účtovné obdobie od 1. januára 2023 do 31. decembra 2023

5. Údaje o skupine

Konsolidovanú účtovnú závierku za najmenšiu a najväčšiu skupinu s názvom Teva Pharmaceutical Industries Ltd., ktorej súčasťou je Spoločnosť ako dcérska účtovná jednotka, zostavuje Teva Pharmaceutical Industries Ltd. so sídlom Petah Tiqva, 49131 Izrael. Kópiu konsolidovanej účtovnej závierky je možné vyžiadať v sídle uvedenej spoločnosti.

6. Počet zamestnancov

	Stav k 31.12.2023	Stav k 31.12.2022
Priemerný prepočítaný počet zamestnancov	64	59
Stav zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, z toho:	63	59
<i>počet vedúcich zamestnancov</i>	3	11

7. Dátum schválenia audítora Spoločnosti

Valné zhromaždenie Spoločnosti schválilo dňa 16. októbra 2020 spoločnosť PricewaterhouseCoopers Slovensko, s.r.o. ako audítora účtovnej závierky za finančný rok končiaci 31. decembra 3.

8. Orgány a spoločníci Spoločnosti

Orgány Spoločnosti

	Stav k 31.12.2023	Stav k 31.12.2022
Konatelia	Michael Schrewe Janis Meiksans (do 05.02.2024) Kalinka Hristova-Metodieva	Michael Schrewe Janis Meiksans (od 01.10.2022) Kalinka Hristova-Metodieva (od 01.02.2022)

Spoločníci Spoločnosti

Štruktúra spoločníkov Spoločnosti k 31. decembru 2023 a k 31. decembru 2022:

Spoločník, akcionár	Výška podielu na základnom imaní		Podiel na hlasovacích právach v %	Iný podiel na ostatných položkách VI ako na ZI v %	Výška príspevku do kapitálových fondov z príspevkov
	absolútne	v %			
Teva Pharma B.V.	297 750	99,6%	0	0	0
Teva B.V.	996	0,4%	0	0	0
Spolu	298 746	100%	0	0	0

II. INFORMÁCIE O PRIJATÝCH POSTUPOCH

a) Východiská pre zostavenie účtovnej závierky

Účtovná závierka Spoločnosti bola zostavená za predpokladu nepretržitého trvania jej činnosti v súlade so zákonom o účtovníctve platným v Slovenskej republike a nadväzujúcimi postupmi účtovania.

Účtovníctvo vedie Spoločnosť na základe dodržania časovej a vecnej súvislosti nákladov a výnosov. Za základ sa berú všetky náklady a výnosy, ktoré sa vzťahujú na účtovné obdobie bez ohľadu na dátum ich platenia.

Peňažné údaje v účtovnej závierke sú uvedené v celých EUR, pokiaľ nie je určené inak.

Účtovné metódy a všeobecné účtovné zásady Spoločnosť aplikovala konzistentne s predchádzajúcim účtovným obdobím.

b) Dlhodobý nehmotný a dlhodobý hmotný majetok

Dlhodobý majetok nakupovaný sa oceňuje obstarávacou cenou, ktorá zahrňuje cenu, za ktorú sa majetok obstaral, a náklady súvisiace s obstaraním (clo, prepravu, montáž, poistné a pod.).

Dlhodobý majetok vytvorený vlastnou činnosťou sa oceňuje vlastnými nákladmi. Vlastnými nákladmi sú všetky priame náklady vynaložené na výrobu alebo inú činnosť a všetky nepriame náklady vzťahujúce sa na výrobu alebo inú činnosť.

Dlhodobý nehmotný majetok sa odpisuje podľa odpisového plánu, ktorý bol zostavený na základe predpokladanej doby jeho používania zodpovedajúcej spotrebe budúcich ekonomických úžitkov z majetku. Odpisovať sa začína prvým dňom mesiaca nasledujúceho po uvedení majetku do používania. Nehmotný majetok, ktorého obstarávací cena (resp. vlastné náklady) neprevyšuje 2 400 EUR, sa nezaraďuje na účty dlhodobého majetku a odpisuje sa jednorazovo pri uvedení do používania.

Predpokladaná doba používania, metóda odpisovania a odpisová sadzba sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

	Predpokladaná doba používania v rokoch	Metóda odpisovania	Ročná odpisová sadzba v %
Softvér	4	lineárna	25
Nehmotný majetok, ktorého obstarávací cena neprevyšuje 2 400 EUR	1	jednorazovo	100

Dlhodobý hmotný majetok sa odpisuje podľa odpisového plánu, ktorý bol zostavený na základe predpokladanej doby jeho používania zodpovedajúcej spotrebe budúcich ekonomických úžitkov z majetku. Odpisovať sa začína prvým dňom mesiaca nasledujúceho po uvedení majetku do používania. Hmotný majetok, ktorého obstarávací cena (resp. vlastné náklady) neprevyšuje 1 700 EUR, sa nezaraďuje na účty dlhodobého majetku a odpisuje sa jednorazovo pri uvedení do používania.

Predpokladaná doba používania, metóda odpisovania a odpisová sadzba sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

	Predpokladaná doba používania v rokoch	Metóda odpisovania	Ročná odpisová sadzba v %
Stavby	4 - 12	lineárna	25 – 8,33
Samostatný hnutelný majetok	6	lineárna	16,66
<i>Stroje, prístroje a zariadenia</i>	3	lineárna	33,33
<i>Dopravné prostriedky</i>			
Hmotný majetok, ktorého obstarávací cena neprevyšuje 1 700 EUR	1	jednorazovo	100

V prípade prechodného zníženia úžitkovej hodnoty dlhodobého majetku, ktorá bola zistená pri inventarizácii a je výrazne nižšia ako jeho ocenenie v účtovníctve po odpočítaní oprávok, je vytvorená opravná položka na úroveň jeho zistenej úžitkovej hodnoty.

c) Zásoby

Zásoby nakupované sa oceňujú obstarávacou cenou, ktorá zahrňuje cenu, za ktorú sa majetok obstaral, a náklady súvisiace s obstaraním (clo, prepravu, poistné, provízie a pod.) znížené o zľavy z ceny. Zľava z ceny poskytnutá k už predaným alebo spotrebovaným zásobám sa účtuje ako zníženie nákladov na predané alebo spotrebované zásoby. Spoločnosť účtuje o zásobách spôsobom A tak, ako to definujú postupy účtovania. Úbytok zásob sa účtuje v cene zistenej metódou váženého aritmetického priemeru.

Ak sú obstarávacia cena alebo vlastné náklady zásob vyššie než ich čistá realizačná hodnota ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, vytvára sa opravná položka k zásobám vo výške rozdielu medzi ich ocenením v účtovníctve a ich čistou realizačnou hodnotou. Čistá realizačná hodnota je predpokladaná predajná cena zásob znížená o predpokladané náklady na ich dokončenie a náklady súvisiace s ich predajom.

d) Pohľadávky

Pohľadávky sa pri ich vzniku oceňujú ich menovitou hodnotou. Opravná položka sa vytvára k pochybným a nedobytným pohľadávkam, kde existuje riziko nevykonalnosti pohľadávok.

Ak je zostatková doba splatnosti pohľadávky dlhšia než jeden rok, vytvára sa opravná položka, ktorá predstavuje rozdiel medzi menovitou a súčasnou hodnotou pohľadávky. Súčasná hodnota pohľadávky sa počíta ako súčet súčinov budúcich peňažných príjmov a príslušných diskontných faktorov.

e) Finančné účty

Finančné účty tvorí peňažná hotovosť a zostatky na bankových účtoch pričom riziko zmeny hodnoty tohto majetku je zanedbateľne nízke.

f) Náklady budúcich období a príjmy budúcich období

Náklady budúcich období a príjmy budúcich období sú vykázané vo výške, ktorá je potrebná na dodržanie zásady vecnej a časovej súvislosti s účtovným obdobím.

g) Opravné položky

Opravné položky sa tvoria na základe zásady opatrnosti, ak je opodstatnené predpokladať, že došlo k zníženiu hodnoty majetku oproti jeho oceneniu v účtovníctve. Opravná položka sa účtuje v sume opodstatneného predpokladu zníženia hodnoty majetku oproti jeho oceneniu v účtovníctve.

h) Rezervy

Rezerva je záväzok predstavujúci existujúcu povinnosť Spoločnosti, ktorá vznikla z minulých udalostí a je pravdepodobné, že v budúcnosti zníži jej ekonomické úžitky. Rezervy sú záväzky s neurčitým časovým vymedzením alebo výškou a oceňujú sa odhadom v sume potrebnej na splnenie existujúcej povinnosti ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka.

Tvorba rezervy sa účtuje na vecne príslušný nákladový alebo majetkový účet, ku ktorému záväzok prislúcha. Použitie rezervy sa účtuje na ľarchu vecne príslušného účtu rezerv so súvzťažným zápisom v prospech vecne príslušného účtu záväzkov. Rozpustenie nepotrebných rezerv alebo jej časti sa účtuje opačným účtovným zápisom ako sa účtovala tvorba rezervy.

Rezerva na bonusy, rabaty, skontá a vrátenie kúpnej ceny pri reklamácií sa tvorí ako zníženie pôvodne dosiahnutých výnosov so súvzťažným zápisom v prospech účtu rezerv.

Spoločnosť vytvorila rezervy na nevyčerpanú dovolenku, bonusy, marketingové služby zo skupiny a nevyfakturované dodávky.

i) Záväzky

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

j) Zamestnanecké požitky

Platy, mzdy, príspevky do štátnych dôchodkových a poisťovních fondov, platená ročná dovolenka a platená zdravotná dovolenka, bonusy a ostatné nepeňažné požitky (napr. zdravotná starostlivosť) sa účtujú v účtovnom období, s ktorým vecne a časovo súvisia.

k) Splatná daň z príjmu

Daň z príjmov sa účtuje do nákladov Spoločnosti v období vzniku daňovej povinnosti a v priloženom výkaze ziskov a strát Spoločnosti je vypočítaná zo základu vyplývajúceho z hospodárskeho výsledku pred zdanením, ktorý bol upravený o pripočítateľné a odpočítateľné položky z titulu trvalých a dočasných úprav daňového základu a umorenia straty. Daňový záväzok je uvedený po znížení o preddavky na daň z príjmov, ktoré Spoločnosť uhradila v priebehu roka. V prípade, že uhradené preddavky na daň z príjmu v priebehu roka sú vyššie ako daňová povinnosť za tento rok, Spoločnosť vykazuje výslednú daňovú pohľadávku.

l) Odložená daň z príjmu

Odložená daň z príjmu vyplýva z:

- rozdielov 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,
- možnosti previesť nevyužitú daňovú odpočty a iné daňové nároky do budúcich období.

Odložená daňová pohľadávka sa účtuje iba do takej výšky, do akej je pravdepodobné, že bude možné dočasné rozdiely vyrovnáť voči budúcemu základu dane.

Pri výpočte odloženej dane sa použije sadzba dane z príjmov, o ktorej sa predpokladá, že bude platiť v čase vyrovnania odloženej dane.

m) Leasing (Spoločnosť je nájomca)

Operatívny leasing. Prenájom majetku formou operatívneho leasingu sa účtuje do nákladov priebežne počas doby trvania leasingovej zmluvy.

n) Cudzía mena

Majetok a záväzky vyjadrené v cudzej mene (okrem preddavkov prijatých a poskytnutých) sa prepočítavajú na eurá referenčným výmenným kurzom určeným a vyhláseným Európskou centrálnou bankou alebo Národnou bankou Slovenska v deň predchádzajúci dňu uskutočnenia účtovného prípadu alebo v deň, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka. Vzniknuté kurzové rozdiely sa účtujú s vplyvom na výsledok hospodárenia.

o) Vykazovanie výnosov

Výnosy z predaja výrobkov sa vykazujú v momente prenosu rizika a vlastníctva výrobku, obvykle po dodávke. Ak sa Spoločnosť zaviazala dopraviť výrobky na určité miesto, výnosy sa vykazujú v momente doručenia výrobku do cieľového miesta.

Výnosy z predaja služieb sa vykazujú v účtovnom období, v ktorom boli služby poskytnuté s ohľadom na stav rozpracovanosti danej služby. Tento je zistený na základe skutočne poskytnutých služieb ako pomernej časti k celkovému rozsahu dohodnutých služieb.

Výnosy sa vykazujú po odpočítaní dane z pridanej hodnoty, zliav a zrážok (rabaty, bonusy, skontá, dobropisy a pod.). Výnosové úroky sa účtujú rovnomerne v účtovných obdobiach, ktorých sa vecne a časovo týkajú.

Výnosy Spoločnosti tvoria najmä tržby z predaja liekov, lekárskeho pomôcok a marketingové služby.

p) Porovnateľné údaje

Niektoré údaje za predošlé účtovné obdobie boli pozmenené pre ich lepšiu porovnateľnosť s údajmi uvedenými v bežnom účtovnom období. Zmena v prezentácii porovnateľných údajov nemala dopad na celkovú výšku aktív, vlastného imania a výsledku hospodárenia v predchádzajúcom období.

III. INFORMÁCIE, KTORÉ DOPLŇUJÚ A VYSVETĽUJÚ POLOŽKY SÚVAHY

AKTÍVA

1. Dlhodobý nehmotný majetok

Prehľad pohybu dlhodobého nehmotného majetku za bežné účtovné obdobie je uvedený nižšie:

Dlhodobý nehmotný majetok	Aktivované náklady na vývoj	Softvér	Oceniteľné práva	Goodwill	Ostatný DNM	Obstarávaný DNM	Poskytnuté preddavky na DNM	Spolu
Prvotné ocenenie								
Stav k 1.1.2023	0	566 042	0	0	0	0	0	566 042
Prírastky	0	0	0	0	0	313 753	0	313 753
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav k 31.12.2023	0	566 042	0	0	0	313 753	0	879 795
Oprávky								
Stav k 1.1.2023	0	506 514	0	0	0	0	0	506 514
Prírastky	0	12 163	0	0	0	0	0	12 163
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav k 31.12.2023	0	518 677	0	0	0	0	0	518 677
Opravné položky								
Stav k 1.1.2023	0	0	0	0	0	0	0	0
Prírastky	0	0	0	0	0	0	0	0
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav k 31.12.2023	0	0	0	0	0	0	0	0
Zostatková hodnota								
Stav k 1.1.2023	0	59 528	0	0	0	0	0	59 528
Stav k 31.12.2023	0	47 365	0	0	0	313 753	0	361 118

3. Zásoby

Vývoj opravnej položky k zásobám v priebehu bežného účtovného obdobia je uvedený v nasledujúcej tabuľke:

Zásoby	Stav k 1.1.2023	Tvorba OP	Zúčtovanie OP z dôvodu zániku opodstatnenosti	Zúčtovanie OP	Stav k 31.12.2023
				z dôvodu vyradenia majetku z účtovníctva	
Tovar	1 934 693	2 527 376	0	1 934 693	2 527 376
Zásoby spolu	1 934 693	2 527 376	0	1 934 693	2 527 376

Zníženie čistej realizačnej hodnoty zásob bolo zohľadnené vytvorením opravnej položky. Čistá realizačná hodnota zásob sa znížila predovšetkým v dôsledku zastarania zásob s ohľadom na dátum ich expirácie.

Informácie za predchádzajúce účtovné obdobie sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Zásoby	Stav k 1.1.2022	Tvorba OP	Zúčtovanie OP z dôvodu zániku opodstatnenosti	Zúčtovanie OP	Stav k 31.12.2022
				z dôvodu vyradenia majetku z účtovníctva	
Tovar	2 010 623	1 934 693	0	2 010 623	1 934 693
Zásoby spolu	2 010 623	1 934 693	0	2 010 623	1 934 693

4. Pohľadávky

Vývoj opravnej položky v priebehu bežného účtovného obdobia je zobrazený v nasledujúcej tabuľke:

Pohľadávky	Stav k 1.1.2023	Tvorba OP	Zúčtovanie OP z dôvodu zániku opodstatnenosti	Zúčtovanie OP	Stav k 31.12.2023
				z dôvodu vyradenia majetku z účtovníctva	
Krátkodobé pohľadávky z obchodného styku	192 830	190 409	0	0	383 239
Ostatné krátkodobé pohľadávky	0	0	0	0	0
Krátkodobé pohľadávky spolu	192 830	190 409	0	0	383 239

Informácie za predchádzajúce účtovné obdobie sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Pohľadávky	Stav k 1.1.2022	Tvorba OP	Zúčtovanie OP z dôvodu zániku opodstatnenosti	Zúčtovanie OP	Stav k 31.12.2022
				z dôvodu vyradenia majetku z účtovníctva	
Krátkodobé pohľadávky z obchodného styku	0	192 830	0	0	192 830
Ostatné krátkodobé pohľadávky	0	0	0	0	0
Krátkodobé pohľadávky spolu	0	192 830	0	0	192 830

Dlhodobé pohľadávky Spoločnosti sú v lehote splatnosti. Veková štruktúra krátkodobých pohľadávok Spoločnosti k 31.decembru 2023 je uvedená v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	V lehote splatnosti	Po lehote splatnosti	Pohľadávky spolu
Krátkodobé pohľadávky z obchodného styku, z toho:	18 572 853	132 443	18 705 296
Pohľadávky voči prepojeným účtovným jednotkám	9 076 759	132 443	9 209 202
Ostatné pohľadávky z obchodného styku	9 496 094	0	9 496 094
Ostatné krátkodobé pohľadávky, z toho:	1 816	0	1 816
Daňové pohľadávky a dotácie	0	0	0
Iné pohľadávky	1 816	0	1 816
Krátkodobé pohľadávky spolu	18 574 669	132 443	18 707 112

Informácie za predchádzajúce účtovné obdobie sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	V lehote splatnosti	Po lehote splatnosti	Pohľadávky spolu
Krátkodobé pohľadávky z obchodného styku, z toho:	18 388 951	1 309 889	19 698 840
Pohľadávky voči prepojeným účtovným jednotkám	6 774 898	964 844	7 739 742
Ostatné pohľadávky z obchodného styku	11 614 053	345 045	11 959 098
Ostatné krátkodobé pohľadávky, z toho:	405 730	0	405 730
Daňové pohľadávky a dotácie	404 500	0	404 500
Iné pohľadávky	1 230	0	1 230
Krátkodobé pohľadávky spolu	18 794 681	1 309 889	20 104 570

5. Odložená daňová pohľadávka

Informácie o výpočte odloženej daňovej pohľadávky a iné doplňujúce informácie k odloženej dani sú uvedené v poznámkach v časti IV.

6. Finančné účty

Finančnými účtami môže Spoločnosť voľne disponovať.

7. Časové rozlíšenie

Jednotlivé položky časového rozlíšenia sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Opis položky časového rozlíšenia	Stav k 31.12.2023	Stav k 31.12.2022
Náklady budúcich období dlhodobé	0	0
Náklady budúcich období krátkodobé, z toho:	157 466	87 037
Ostatné	157 466	87 037
Prijmy budúcich období dlhodobé	0	0
Prijmy budúcich období krátkodobé, z toho:	1 125 944	680 224
Ostatné	1 125 944	680 224
Spolu	1 283 410	767 261

PASÍVA

1. Vlastné imanie

Informácie o pohyboch vo vlastnom imaní a iné dodatočné informácie o vlastnom imaní Spoločnosti sú uvedené v poznámkach v časti IX.

2. Sociálny fond

Tvorba a čerpanie sociálneho fondu v priebehu účtovného obdobia sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	2023	2022
Začiatkový stav sociálneho fondu	11 000	8 058
Tvorba sociálneho fondu na ťarchu nákladov	13 408	13 933
Tvorba sociálneho fondu spolu	13 408	13 933
Čerpanie sociálneho fondu	12 206	10 991
Konečný zostatok sociálneho fondu	12 202	11 000

3. Odložený daňový záväzok

Informácie o výpočte odloženého daňového záväzku a iné doplňujúce informácie k odloženej dani sú uvedené v poznámkach v časti IV.

4. Závazky

Štruktúra záväzkov podľa zostatkovej doby splatnosti k 31. decembru 2023:

Názov položky	Závazky so zostatkovou dobou splatnosti			Závazky po lehote splatnosti	Spolu záväzky
	viac ako päť rokov	jeden rok až päť rokov	do jedného roka		
Dlhodobé záväzky z obchodného styku	0	0	0	0	0
Ostatné dlhodobé záväzky, z toho:	0	12 202	0	0	12 202
Závazky zo sociálneho fondu	0	12 202	0	0	12 202
Dlhodobé záväzky spolu	0	12 202	0	0	12 202
Krátkodobé záväzky z obchodného styku, z toho:	0	0	23 214 259	598 666	23 812 925
Závazky voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	16 540 716	0	16 540 716
Ostatné záväzky z obchodného styku	0	0	6 673 543	598 666	7 272 209
Ostatné krátkodobé záväzky, z toho:	0	0	14 770 523	0	14 770 523
Závazky voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	13 676 757	0	13 676 757
Závazky voči zamestnancom	0	0	126 808	0	126 808
Závazky zo sociálneho poistenia	0	0	105 880	0	105 880
Daňové záväzky a dotácie	0	0	847 343	0	847 343
Iné záväzky	0	0	13 735	0	13 735
Krátkodobé záväzky spolu	0	0	37 984 782	598 666	38 583 448

Informácie za predchádzajúce účtovné obdobie sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	Závazky so zostatkovou dobou splatnosti			Závazky po lehote splatnosti	Spolu závazky
	viac ako päť rokov	jeden rok až päť rokov	do jedného roka		
Dlhodobé závazky z obchodného styku	0	0	0	0	0
Ostatné dlhodobé závazky, z toho:	0	11 000	0	0	11 000
Závazky zo sociálneho fondu	0	11 000	0	0	11 000
Dlhodobé závazky spolu	0	11 000	0	0	11 000
Krátkodobé závazky z obchodného styku, z toho:	0	0	20 992 993	121 567	21 114 560
Závazky voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	15 935 906	0	15 935 906
Ostatné závazky z obchodného styku	0	0	5 057 087	121 567	5 178 654
Ostatné krátkodobé závazky, z toho:	0	0	10 194 323	0	10 194 323
Závazky voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	9 230 522	0	9 230 522
Závazky voči zamestnancom	0	0	125 851	0	125 851
Závazky zo sociálneho poistenia	0	0	101 415	0	101 415
Daňové závazky a dotácie	0	0	733 884	0	733 884
Iné závazky	0	0	2 651	0	2 651
Krátkodobé závazky spolu	0	0	31 187 316	121 567	31 308 883

5. Rezervy

Prehľad pohybu rezerv za rok 2023 je uvedený v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	Stav k 1.1.2023		Použitie	Zrušenie	Stav k 31.12.2023	
	Tvorba					
Dlhodobé rezervy	0	0	0	0	0	0
Krátkodobé rezervy, z toho:	550 943	541 334	515 718	1 659	574 900	574 900
Zákonné krátkodobé rezervy, z toho:	35 225	0	0	1 659	33 566	33 566
Nevyčerpaná dovolenka	35 225	0	0	1 659	33 566	33 566
Ostatné krátkodobé rezervy, z toho:	515 718	541 334	515 718	0	541 334	541 334
Bonusy (zamestnanci)	461 656	472 658	461 656	0	472 658	472 658
Ostatné	54 062	68 676	54 062	0	68 676	68 676
Rezervy spolu	550 943	541 334	515 718	1 659	574 900	574 900

K 31.12.2023 Spoločnosť neúčtovala o rezerve na zákaznícke bonusy, keďže ku dňu zostavenia účtovnej závierky bola už známa výška zákazníckych bonusov, a preto ich následne Spoločnosť zaúčtovala na účet Ostatné závazky

Informácie za predchádzajúce účtovné obdobie sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	Stav k 1.1.2022		Použitie	Zrušenie	Stav k 31.12.2022	
	Tvorba					
Dlhodobé rezervy	0	0	0	0	0	0
Krátkodobé rezervy, z toho:	5 582 971	550 942	4 694 251	888 719	550 943	550 943
Zákonné krátkodobé rezervy, z toho:	44 517	35 225	44 517	0	35 225	35 225
Nevyčerpaná dovolenka	44 517	35 225	44 517	0	35 225	35 225
Ostatné krátkodobé rezervy, z toho:	5 538 454	515 717	4 649 734	888 719	515 718	515 718
Bonusy (zamestnanci)	502 770	461 656	502 770	0	461 656	461 656
Rezerva na bonusy (zákaznícke)	4 960 763	0	4 072 044	888 719	0	0
Ostatné	74 921	54 061	74 920	0	54 062	54 062
Rezervy spolu	5 582 971	550 942	4 694 251	888 719	550 943	550 943

IV. INFORMÁCIE, KTORÉ DOPLŇUJÚ A VYSVETĽUJÚ POLOŽKY VÝKAZU ZISKOV A STRÁT

1. Čistý obrat

Informácie o štruktúre čistého obratu Spoločnosti sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	2023	2022
Tržby za vlastné výkony a tovar, z toho:	56 168 886	52 312 757
Tržby z predaja služieb	7 982 417	7 854 332
Tržby za tovar	48 186 469	44 458 425
Iné výnosy súvisiace s bežnou činnosťou	5 672	3
Čistý obrat celkom	56 174 558	52 312 760

VÝNOSY

2. Tržby za vlastné výkony a tovar

Tržby za vlastné výkony a tovar podľa jednotlivých segmentov, t.j. podľa typov výrobkov, tovarov, služieb a iných činností Spoločnosti, a podľa hlavných geografických oblastí odbytu sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Oblasť odbytu	Predaj tovaru		Marketingové služby		Spolu	
	2023	2022	2023	2022	2023	2022
Slovensko	48 186 469	44 458 425	0	0	48 186 469	44 458 425
Zahraničie	0	0	7 982 417	7 854 332	7 982 417	7 854 332
Spolu	48 186 469	44 458 425	7 982 417	7 854 332	56 168 886	52 312 757

3. Ostatné výnosy z hospodárskej a finančnej činnosti

Informácie o výnosoch pri aktivácii nákladov a o výnosoch z hospodárskej činnosti a finančnej činnosti sú uvedené nižšie:

Názov položky	2023	2022
Významné položky pri aktivácii nákladov	0	0
Ostatné významné položky výnosov z hospodárskej činnosti, z toho:	5 672	3
Ostatné	5 672	3
Finančné výnosy, z toho:	17 369	15 338
Kurzové zisky	17 369	15 338
Iné	0	0

NÁKLADY

4. Náklady z hospodárskej a finančnej činnosti

Prehľad nákladov Spoločnosti z hospodárskej a finančnej činnosti okrem osobným nákladov je uvedený v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	2023	2022
Náklady za poskytnuté služby, z toho:	5 503 420	5 048 232
<i>Náklady voči audítorovi, audítorskej spoločnosti, z toho:</i>	31 000	28 604
náklady za overenie individuálnej účtovnej závierky	31 000	28 604
<i>Ostatné významné položky nákladov za poskytnuté služby, z toho:</i>	5 472 420	5 019 628
Doprava	131 996	142 815
Leasing	331 615	312 633
Nájomné	271 440	208 896
Právne, ekonomické a iné poradenstvo	87 710	129 948
Náklady na inzerciu, reklamu	1 374 899	1 561 045
Náklady na IT	227 898	151 384
Náklady na telekomunikačné služby	18 747	17 148
Poplatky platené Skupine	1 807 175	1 459 994
Skladovacie náklady	530 973	406 079
Reprezentačné náklady	85 497	45 197
Opravy a údržba	101 020	92 810
Cestovné	82 628	74 041
Ostatné	420 823	417 639
Ostatné významné položky nákladov z hospodárskej činnosti, z toho:	2 623 842	3 295 440
Manká a škody	1 689 439	2 437 893
Tvorba a zúčtovanie opravných položiek k pohľadávkam	190 409	192 830
Poistné náklady	55 471	66 919
Registrácia liekov	575 816	533 681
Ostatné	112 708	64 117
Finančné náklady, z toho:	648 022	198 012
<i>Kurzové straty, z toho:</i>	6 541	33 099
kurzové straty ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka	6 541	33 099
<i>Ostatné významné položky finančných nákladov, z toho:</i>	641 482	164 913
Úroky z pôžičky	631 553	153 109
Ostatné	9 928	11 804

5. Osobné náklady

Prehľad osobných nákladov Spoločnosti je uvedený v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	2023	2022
Osobné náklady, z toho:	3 846 724	3 911 352
Mzdy	2 746 678	2 810 623
Sociálne a zdravotné poistenie	970 279	969 673
Sociálne zabezpečenie	129 767	131 056

6. Dane

Informácie o dočasných rozdieloch a výpočte odloženej dane:

Názov položky	Stav k 31.12.2022	Zaučtovaná do vlastného imania	Zaučtované do výkazu ziskov a strát	Stav k 31.12.2023
Zásoby	1 934 693	0	592 683	2 527 376
Pohľadávky	192 830	0	190 409	383 239
Rezervy	515 717	0	25 618	541 335
Daňové straty	4 274 920	0	-2 100 421	2 174 499
Ostatné	335 669	0	1 333 115	1 668 784
Celkom	7 253 829	0	41 405	7 295 233
Sadzba dane z príjmov (v %)	21%	21%	21%	21%
Odložená daňová pohľadávka (+)/daňový záväzok (-) vypočítaný	1 523 304	0	8 695	1 531 999
Vplyv zmeny sadzby dane				
Celková odložená daňová pohľadávka (+)/daňový záväzok (-) po zmene sadzby	1 523 304		8 695	1 531 999
Odložená daňová pohľadávka zaučtovaná	1 523 304		8 695	1 531 999

Odsúhlasenie vzťahu medzi splatnou daňou z príjmov, odloženou daňou z príjmov a výsledkom hospodárenia pred zdanením je uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	2023			2022		
	Základ dane	Daň	Daň v %	Základ dane	Daň	Daň v %
Výsledok hospodárenia pred zdanením, z toho:	1 633 437			926 186		
teoretická daň		343 022	21%		194 499	21%
Daňovo neuznané náklady	454 776	95 503		201 130	42 237	
Iné	-29 200	-6 132		-102 648	-21 556	
Spolu		432 393	26%		215 180	21%
Splatná daň z príjmov		441 088	27%		520 962	56%
Odložená daň z príjmov		-8 695	-1%		-305 782	-33%
Celková daň z príjmov		432 393	26%		215 180	23%

V. INFORMÁCIE O INÝCH AKTÍVACH A INÝCH PASÍVACH

1. Podmienené záväzky

Vzhľadom na to, že viaceré oblasti slovenského daňového práva (napr. legislatíva ohľadom transferového oceňovania) 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 príp. oficiálne interpretácie príslušných orgánov. Vedenie Spoločnosti si nie je vedomé žiadnych okolností, v dôsledku ktorých by jej vznikol v budúcnosti významný náklad.

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

Po 31. decembri 2023 do dňa zostavenia účtovnej závierky nastala zmena v členoch štatutárneho orgánu Spoločnosti. Janis Meiksans ktorý zastával pozíciu konateľa, skončil vo funkcii k 05.02.2024. Okrem tejto udalosti nenastali ďalšie udalosti, ktoré by si vyžadovali zverejnenie alebo vykázanie v účtovnej závierke za rok 2023..

VII. TRANSAKCIE SO SPRIAZNENÝMI STRANAMI

1. Transakcie medzi Spoločnosťou a spriaznenými osobami

Charakteristika transakcie	Spriaznená osoba	2023	2022
Nákup zásob	Pridružená účtovná jednotka	57 328 419	49 901 919
Nákup služieb	Pridružená účtovná jednotka	1 807 175	1 459 995
Predaj služieb	Pridružená účtovná jednotka	7 982 417	7 821 574
Predaj zásob	Pridružená účtovná jednotka	0	0
Splátka prijatej pôžičky	Pridružená účtovná jednotka	0	800 136
Úrok z prijatej pôžičky	Pridružená účtovná jednotka	631 553	153 109
	Spriaznená osoba	Stav k 31.12.2023	Stav k 31.12.2022
Závazky z obchodného styku	Pridružená účtovná jednotka	16 540 716	15 935 906
Pohľadávky z obchodného styku	Pridružená účtovná jednotka	9 209 202	7 739 742
Prijaté pôžičky	Pridružená účtovná jednotka	13 676 757	9 230 522

2. Príjmy a výhody členov štatutárneho orgánu, dozorného orgánu a iného orgánu

Členovia štatutárneho, dozorného a iného orgánu Spoločnosti nepoberali žiadne príjmy za výkon svojej funkcie člena tohto orgánu ani im neboli poskytnuté žiadne pôžičky alebo záruky.

VIII. OSTATNÉ INFORMÁCIE

Spoločnosti nebolo udelené výlučné právo alebo osobitné právo poskytovať služby vo verejnom záujme.

Na spoločnosť sa rovnako nevzťahuje § 23d ods. 6 zákona o účtovníctve.

IX. PREHĽAD POHYBOV VLASTNÉHO IMANIA

1. Vlastné imanie

Prehľad pohybu vlastného imania v priebehu bežného a predchádzajúceho účtovného obdobia je uvedený v nasledujúcich tabuľkách:

Položka vlastného imania	Stav k 1.1.2023	Prírastky	Úbytky	Presuny	Stav k 31.12.2023
Základné imanie	298 746	0	0	0	298 746
Zákonný rezervný fond a nedeliteľný fond	29 875	0	0	0	29 875
Nerozdelený zisk minulých rokov	9 394 195	0	0	564 587	9 958 782
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	564 587	1 201 044	0	-564 587	1 201 044
Vlastné imanie spolu	10 287 403	1 201 044	0	0	11 488 447

Položka vlastného imania	Stav k 1.1.2022	Prírastky	Úbytky	Presuny	Stav k 31.12.2022
Základné imanie	298 746	0	0	0	298 746
Zákonný rezervný fond a nedeliteľný fond	29 875	0	0	0	29 875
Nerozdelený zisk minulých rokov	8 683 189	0	0	711 006	9 394 195
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	711 006	564 587	0	-711 006	564 587
Vlastné imanie spolu	9 722 816	564 587	0	0	10 287 403

2. Rozdelenie zisku za predchádzajúci rok 2022

Účtovný zisk za rok 2022 vo výške 564 587 EUR bol rozdelený nasledovne:

Názov položky	Rozdelenie účtovného zisku 2022
Prevod do nerozdeleného zisku minulých rokov	564 587
Spolu	564 587

3. Rozdelenie zisku za bežný rok 2023

Ku dňu zostavenia účtovnej závierky štatutárny orgán zatiaľ nenavrhol rozdelenie zisku za rok 2023.

X. PREHĽAD PEŇAŽNÝCH TOKOV

Na účely uvádzania údajov v prehľade peňažných tokov sa rozumie:

- peňažnými prostriedkami 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,
- ekvivalentmi peňažnej hotovosti krátkodobý finančný majetok, ktorý je zameniteľný za vopred známu sumu peňažných prostriedkov, pri ktorom nie je riziko výraznej zmeny jeho hodnoty v najbližších troch mesiacoch ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, napríklad termínové vklady na bankových účtoch, ktoré sú uložené najviac na trojmesačnú výpovednú lehotu, likvidné cenné papiere určené na obchodovanie, prioritné akcie obstarané účtovnou jednotku, ktoré sú splatné do troch mesiacov odo dňa, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka.

Spoločnosť zostavila prehľad peňažných tokov pomocou nepriamej metódy:

Názov položky	2023	2022
Výsledok hospodárenia pred zdanením	1 633 437	826 845
<i>Úpravy o nepeňažné operácie:</i>		
Odpisy dlhodobého majetku	21 383	46 727
Odpis zásob	1 689 438	2 437 893
Zmena stavu opravnej položky k pohľadávkam	190 409	192 830
Zmena stavu opravnej položky k zásobám	592 683	-75 930
Zmena stavu rezerv	23 957	-5 032 028
Úrokové náklady (netto)	631 553	153 109
Zisk z prevádzky pred zmenou pracovného kapitálu	4 782 860	-1 450 554
<i>Zmena pracovného kapitálu:</i>		
Úbytok (prírastok) pohľadávok z obchodného styku a časového rozlíšenia	476 809	-3 836 714
Úbytok (prírastok) zásob	-11 753 682	-4 880 998
(Úbytok) prírastok záväzkov a časového rozlíšenia	2 648 924	11 802 324
Prevádzkové peňažné toky	-3 845 089	1 634 058
Peňažné toky z prevádzkovej činnosti		
Prevádzkové peňažné toky	-3 845 089	1 634 058
Zaplatené úroky	-631 553	-153 109
Zaplatená daň z príjmov	144 020	-776 654
Ostatné položky nezahnuté do prevádzkovej činnosti	0	0
Čisté peňažné toky z prevádzkovej činnosti	-4 332 622	704 295
Peňažné toky z investičnej činnosti		
Nákup dlhodobého majetku	-313 754	-3 820
Čisté peňažné toky z investičnej činnosti	-313 754	-3 820
Peňažné toky z finančnej činnosti		
Príjmy / splátky úverov a pôžičiek od bánk	306	0
Príjmy / splátky pôžičiek prijatých od spoločností v Skupine	4 446 235	-800 136
Čisté peňažné toky z finančnej činnosti	4 446 541	-800 136
Prírastky (úbytky) peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov	-199 835	-99 661
Peňažné prostriedky a peňažné ekvivalenty na začiatku roka	199 835	299 496
Peňažné prostriedky a peňažné ekvivalenty na konci roka	0	199 835