

Poznámka:

V poznámkach sa uvádzajú informácie ustanovené opatrením o obsahu poznámok k individuálnej účtovnej závierke, pre ktoré má účtovná jednotka obsahovú náplň. Všetky údaje a informácie uvedené v týchto poznámkach vychádzajú z účtovníctva a nadväzujú na individuálne účtovné výkazy. Hodnotové údaje sú uvedené v celých eurách (pokiaľ nie je uvedené inak).

## I. VŠEOBECNÉ INFORMÁCIE

### II. Základné údaje o spoločnosti

---

<b>Obchodné meno a sídlo</b>	Opella Healthcare Slovakia s. r. o. Einsteinova 24 851 01 Bratislava – mestská časť Petržalka
<b>Dátum založenia</b>	12. septembra 2020
<b>Dátum vzniku (podľa obchodného registra)</b>	12. septembra 2020
<b>Hlavná činnosť</b>	Nákup a predaj voľno-predajných liekov

---

### III. Zamestnanci

---

<i>Názov položky</i>	<i>2023</i>	<i>2022</i>
Priemerný prepočítaný počet zamestnancov	30	34
Stav zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka	30	33
<i>z toho: vedúci zamestnanci</i>	-	-

---

### IV. Neobmedzené ručenie

Opella Healthcare Slovakia s. r. o., (ďalej len „spoločnosť“) nie je neobmedzene ručiacim spoločníkom v inej účtovnej jednotke.

### V. Právny dôvod zostavenia účtovnej závierky

Táto účtovná závierka je riadna individuálna účtovná závierka spoločnosti Opella Healthcare Slovakia s. r. o. Bola zostavená za účtovné obdobie od 1. januára do 31. decembra 2023 podľa slovenských právnych predpisov, a to zákona o účtovníctve a postupov účtovania pre podnikateľov.

Účtovná závierka je zostavená na všeobecné použitie. Informácie v nej uvedené nie je možné použiť na účely akéhokoľvek špecifického používateľa ani na posúdenie jednotlivých transakcií. Používatelia účtovnej závierky by sa pri rozhodovaní nemali spoliehať na túto účtovnú závierku ako jediný zdroj informácií.

## **VI. Schválenie účtovnej závierky za rok 2022**

Účtovnú závierku spoločnosti za rok 2022 schválilo riadne valné zhromaždenie, ktoré sa konalo 12. decembra 2023.

## **VII. Konsolidovaná účtovná závierka**

Opella Healthcare Slovakia s. r. o., (ďalej len „spoločnosť“) je dcérskou spoločnosťou spoločnosti sanofi-aventis Slovakia s.r.o. so sídlom Einsteinova 24, 851 01 Bratislava – mestská časť Petržalka. Spoločnosť sanofi-aventis Slovakia s.r.o. má rozhodujúci vplyv v Spoločnosti.

Spoločnosť sanofi-aventis Slovakia s.r.o. sa zahŕňa do konsolidovanej závierky skupiny SANOFI S. A., Francúzsko.

Materskou spoločnosťou spoločnosti sanofi-aventis Slovakia s.r.o. je SANOFI-AVENTIS PARTICIPATIONS a materskou spoločnosťou celej skupiny je Sanofi S.A. Konsolidovanú účtovnú závierku za najväčšiu skupinu podnikov zostavuje spoločnosť Sanofi S.A. Táto účtovná závierka je k nahliadnutiu v sídle uvedenej spoločnosti, La Boétie 54, Paríž 750 08, Francúzsko.

Účtovná jednotka Opella Healthcare Slovakia s. r. o. nie je materskou spoločnosťou inej spoločnosti.

## **VIII. POUŽITÉ ÚČTOVNÉ ZÁSADY A ÚČTOVNÉ METÓDY**

1. Spoločnosť uplatňuje účtovné princípy a postupy účtovania v súlade so zákonom o účtovníctve a s postupmi účtovania pre podnikateľov, ktoré platia v Slovenskej republike. Účtovníctvo sa vedie v peňažných jednotkách slovenskej meny, t. j. v eurách.
2. Účtovná závierka za rok 2023 bola spracovaná za predpokladu nepretržitého pokračovania činnosti.
3. Účtovníctvo sa vedie 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.
4. Pri oceňovaní majetku a záväzkov sa uplatňuje zásada opatrnosti, t. j. berú sa za základ všetky riziká, straty a zníženia hodnoty, ktoré sa týkajú majetku a záväzkov a ktoré sú známe ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka.
5. Moment zaúčtovania výnosov – výnosy sa účtujú pri splnení dodacích podmienok, nakoľko v tomto okamihu prechádzajú na odberateľa významné riziká a vlastnícke práva.

Výnosy sa vykazujú po odpočítaní dane z pridanej hodnoty, zliav a zrážok (rabaty, bonusy, skontá, dobropisy a pod.). Výnosy sa vykazujú v reálnej hodnote. Výnosové úroky sa účtujú na základe časového rozlíšenia metódou efektívnej úrokovej miery.

6. Dlhodobé a krátkodobé pohľadávky, záväzky, úvery a pôžičky – pohľadávky a záväzky sa v súvahe vykazujú ako dlhodobé alebo krátkodobé podľa zostatkovej doby splatnosti ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka. Časť dlhobodej pohľadávky a časť dlhodobého záväzku, ktorých splatnosť nie je dlhšia ako jeden rok odo dňa, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, sa vykazujú v súvahe ako krátkodobá pohľadávka alebo krátkodobý záväzok.
7. Použitie odhadov – zostavenie účtovnej závierky si vyžaduje, aby vedenie spoločnosti vypracovalo odhady a predpoklady, ktoré majú vplyv na vykazované sumy aktív a pasív, uvedenie možných budúcich aktív a pasív k dátumu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, ako aj na vykazovanú výšku výnosov a nákladov počas roka. Skutočné výsledky sa môžu od takýchto odhadov líšiť.
8. Vykázané dane – slovenské daňové právo je relatívne mladé s nedostatkom existujúcich precedensov a podlieha neustálym novelizáciám. Nakoľko existujú rôzne interpretácie daňových zákonov a predpisov pri uplatňovaní v rôznych typoch transakcií, sumy vykázané v účtovnej závierke sa môžu neskôr zmeniť podľa konečného stanoviska daňových úradov.
9. Majetok obstaraný formou operatívneho lízingu (spoločnosť je nájomca) sa účtuje do nákladov počas doby trvania lízingovej zmluvy. Nájomné za majetok obstaraný formou operatívneho lízingu sa účtuje do nákladov rovnomerne počas doby trvania zmluvy o prenájme.

#### **10. Spôsob ocenenia jednotlivých zložiek majetku a záväzkov – prvé ocenenie**

Pri obstaraní majetku sa uplatňuje princíp obstarávacích cien (t. j. historických cien).  
Ocenenie jednotlivých položiek majetku a záväzkov je takéto:

- a) Dlhodobý hmotný a nehmotný majetok obstaraný kúpou – obstarávacou cenou. Obstarávacia cena je cena, za ktorú sa majetok obstaral, vrátane nákladov súvisiacich s obstaraním (clo, prepravu, montáž, poisťenie a pod.), a všetky zníženia tejto obstarávacej ceny (dobropisy, skontá, rabaty, zľavy z ceny, bonusy a pod.).
- b) Dlhodobý nehmotný a hmotný majetok obstaraný iným spôsobom:
  - Majetok novozistený pri inventarizácii a v účtovníctve doteraz nezachytený – reálnou hodnotou.
  - Majetok nadobudnutý kúpou podniku alebo jeho časti – reálnou hodnotou.
  - Goodwill – vo výške rozdielu medzi kúpou cenou časti podniku a reálnou hodnotou aktív a pasív tvoriacich vklad časti podniku.
- c) Zásoby obstarané kúpou:
  - Nakupovaný tovar – obstarávacou cenou. Pri úbytku rovnakého druhu zásob sa používa metóda váženého aritmetického priemeru. Do vedľajších nákladov patrí prepravné, clo a provízie.
  - 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.
- d) Pohľadávky:

- pri ich vzniku – menovitou hodnotou,
  - pri odplatnom nadobudnutí (postúpení) – obstarávacou cenou.
- e) Finančný majetok:
- peňažné prostriedky a ceniny – menovitou hodnotou.
- f) Časové rozlíšenie na strane aktív súvahy – očakávanou menovitou hodnotou.
- g) Záväzky:
- pri ich vzniku – menovitou hodnotou,
  - pri prevzatí – obstarávacou cenou,
  - nadobudnuté kúpou podniku alebo jeho časti – reálnou hodnotou.
- h) Rezervy – v očakávanej výške záväzku alebo poistno-matematickými metódami.
- i) Pôžičky, úvery:
- pri ich vzniku – menovitou hodnotou,
  - pri prevzatí – obstarávacou cenou.
- Úroky z pôžičiek a úverov sa účtujú do obdobia, s ktorým časovo a vecne súvisia.
- j) Časové rozlíšenie na strane pasív súvahy – očakávanou menovitou hodnotou.
- k) Daň z príjmov splatná – podľa slovenského zákona o dani z príjmov sa splatné dane z príjmov určujú z účtovného zisku pred zdanením pri sadzbe 21 % po úpravách o niektoré položky na daňové účely.
- l) Daň z príjmov odložená – účtuje sa pri dočasných rozdieloch medzi účtovnou hodnotou majetku a záväzkov vykázanou v súvahe a ich daňovou základňou, pri možnosti umorovať daňovú stratu v budúcnosti a pri možnosti previesť nevyužitú daňovú odpočty do budúcich období. Pri určení výšky odloženej dane z príjmov sa použila sadzba dane z príjmov platná v nasledujúcom účtovnom období, t. j. 21 %.

## **11. Spôsob ocenenia jednotlivých zložiek majetku a záväzkov – nasledujúce ocenenie**

- a) Predpokladané riziká, straty a zníženia hodnoty, ktoré sa týkajú majetku a záväzkov, sa vyjadrujú prostredníctvom rezerv, opravných položiek a odpisov.
- Rezervy – záväzky s neistým časovým vymedzením alebo výškou, účtujú sa v očakávanej výške záväzku. Spoločnosť vytvára rezervy na vratky tovaru, rabaty a skontá, úpravy predajných cien, na nevyčerpané dovolenky a prislúchajúce odvody, rezervu na bonusy, dlhodobú rezervu na odchodné, a rezervy na iné nevyfakturované dodávky služieb. Ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, sa posudzuje ich výška a odôvodnenosť.

- **Opravné položky** – účtujú sa v sume opodstatneného predpokladu zníženia hodnoty majetku oproti jeho oceneniu v účtovníctve, a to:
  - k zásobám, ak budúce ekonomické úžitky zásob sú nižšie ako ich ocenenie v účtovníctve, ocenia sa v čistej realizačnej hodnote. Čistou realizačnou hodnotou sa rozumie predpokladaná predajná cena zásob znížená o predpokladané náklady na ich dokončenie a náklady súvisiace s ich predajom. Čistá realizačná hodnota zásob sa znižuje predovšetkým z dôvodu potenciálneho rizika z nepredajnosti zásob z dôvodu doby expirácie produktov kalkulovaných k poslednému dňu závierky, plus 6 mesiacov.
  - k pohľadávkam po lehote splatnosti nad 360 dní 20 %, nad 720 dní 50 %, nad 1 080 dní 100%, k ostatným pohľadávkam ihneď po získaní informácií o možnej insolventnosti zákazníka.
- **Plán odpisov**  
Dlhodobý hmotný a nehmotný majetok sa odpisuje podľa plánu odpisov, ktorý bol stanovený vzhľadom na odhad jeho reálnej ekonomickej životnosti. Majetok sa odpisuje počas predpokladanej doby používania zodpovedajúcej spotrebe budúcich ekonomických úžitkov z majetku. Účtovné odpisy sú rovnomerné. Majetok sa začína odpisovať v mesiaci zaradenia do používania. Pre notebooky platí interná smernica, podľa ktorej sa účtovne aj daňovo odpisujú 3 roky.

Priemerné životnosti podľa plánu odpisov sú:

<i>Druh majetku</i>	<i>Životnosť</i>	<i>Ročná sadzba odpisov</i>
Goodwill	15 rokov	6,67 %
Počítačová technika	3 – 4 roky	25,00 – 33,00 %
Kancelársky nábytok	3 roky	33,00 %

Daňové odpisy sa uplatňujú podľa sadzieb uvedených v zákone o dani z príjmov platných pre rovnomerné odpisovanie. Goodwill sa daňovo odpisuje 7 rokov počnúc rokom 2021.

## 12. **Prepočet údajov v cudzích menách na slovenskú menu**

Majetok a záväzky vyjadrené v cudzej mene sa prepočítavajú na eurá referenčným výmenným kurzom určeným a vyhláseným Európskou centrálnou bankou (ECB) alebo Národnou bankou Slovenska (NBS) v deň predchádzajúci dňu uskutočnenia účtovného prípadu a v deň, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka a v deň, ktorým je rozhodný deň, ku ktorému sa preberá majetok a záväzky od zahraničnej zanikajúcej právnickej osoby. Prijaté a poskytnuté preddavky v cudzej mene sa ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, neprepočítavajú. Pri kúpe a predaji cudzej meny za menu euro a pri prevode peňažných prostriedkov z účtu zriadeného v cudzej mene na účet zriadený v eurách a z účtu zriadeného v eurách na účet zriadený v cudzej mene sa použil kurz, za ktorý boli tieto hodnoty nakúpené alebo predané. Ak sa predaj alebo kúpa cudzej meny uskutoční za iný kurz ako ponúka komerčná banka v kurzovom lístku, použije sa kurz, ktorý komerčná banka v deň vysporiadania obchodu ponúka v kurzovom lístku. Ak sa kúpa alebo predaj neuskutočňuje s komerčnou bankou, použije sa referenčný výmenný kurz určený a vyhlásený ECB alebo NBS v deň predchádzajúci dňu vysporiadania obchodu.

**13. Zmeny účtovných zásad a účtovných metód**

Spoločnosť v priebehu účtovného obdobia nemenila postupy účtovania, účtovné zásady ani účtovné metódy.

**14. Oprava významných chýb minulých účtovných období**

Spoločnosť neúčtovala o oprave významných chýb minulých účtovných období.

**IX. ÚDAJE VYKÁZANÉ NA STRANE AKTÍV SÚVAHY****X. Dlhodobý nehmotný a hmotný majetok****XI. Záložné právo k dlhodobému majetku**

Spoločnosť neeviduje záložné právo k dlhodobému hmotnému a nehmotnému majetku.

**XII. Pohyby na účtoch dlhodobého nehmotného majetku, oprávok, opravných položiek a zostatkovej hodnoty**

31. december 2023

	Aktivované náklady na vývoj	Softvér	Ocenené práva	Goodwill	Ostatný dlhodobý nehmotný majetok	Obstarávaný dlhodobý nehmotný majetok	Poskytnuté preddávky	Celkom
<b>Prvotné ocenenie</b>								
K 1. januáru 2023	-	-	-	14 636 648	-	-	-	14 636 648
Prírastky	-	-	-	-	-	-	-	-
Úbytky	-	-	-	-	-	-	-	-
Presuny	-	-	-	-	-	-	-	-
K 31. decembru 2023	-	-	-	14 636 648	-	-	-	14 636 648
<b>Oprávky</b>								
K 1. januáru 2023	-	-	-	1 463 665	-	-	-	1 463 665
Prírastky	-	-	-	975 776	-	-	-	975 776
Úbytky	-	-	-	-	-	-	-	-
Presuny	-	-	-	-	-	-	-	-
K 31. decembru 2023	-	-	-	2 439 441	-	-	-	2 439 441
<b>Opravná položka</b>								
K 1. januáru 2023	-	-	-	-	-	-	-	-
Prírastky	-	-	-	-	-	-	-	-
Úbytky	-	-	-	-	-	-	-	-
Presuny	-	-	-	-	-	-	-	-
K 31. decembru 2023	-	-	-	-	-	-	-	-
<b>Zostatková hodnota</b>								
K 1. januáru 2023	-	-	-	13 172 983	-	-	-	13 172 983



## XIII. Pohyby na účtoch dlhodobého hmotného majetku, oprávok, opravných položiek a zostatkovej hodnoty

31. december 2023

	Pozemky	Stavby	Samostatné hmotné veci a súbory hmotných vecí	Pestovateľské celky trvalých porastov	Základné stádo a rúžné zvieratá	Ostatný dlhodobý hmotný majetok	Obstarávaný dlhodobý hmotný majetok	Poskytnuté predávky	Celkom
<b>Prvotné ocenenie</b>									
K 1. januára 2023	-	-	22 241	-	-	-	616	-	22 857
Prírastky	-	-	-	-	-	-	959	-	959
Úbytky	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Presuny	-	-	-	-	-	-	-	-	-
K 31. decembri 2023	-	-	22 241	-	-	-	1 575	-	23 816
<b>Oprávky</b>									
K 1. januára 2023	-	-	6 306	-	-	-	-	-	6 306
Prírastky	-	-	6 737	-	-	-	-	-	6 737
Úbytky	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Presuny	-	-	-	-	-	-	-	-	-
K 31. decembri 2023	-	-	13 043	-	-	-	-	-	13 043
<b>Opravná položka</b>									
K 1. januára 2023	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Prírastky	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Úbytky	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Presuny	-	-	-	-	-	-	-	-	-
K 31. decembri 2023	-	-	-	-	-	-	-	-	-
<b>Zostatková hodnota</b>									
K 1. januára 2023	-	-	15 935	-	-	-	616	-	16 551
K 31. decembri 2023	-	-	9 198	-	-	-	1 575	-	10 773

31. december 2022

	Pozemky	Stavby	Samostatné hmotné veci a súbory hmotných vecí	Pestovateľské celky trvalých porastov	Základné stádo a rúžné zvieratá	Ostatný dlhodobý hmotný majetok	Obstarávaný dlhodobý hmotný majetok	Poskytnuté predávky	Celkom
<b>Prvotné ocenenie</b>									
K 1. januára 2022	-	-	6 202	-	-	-	-	-	6 202
Prírastky	-	-	-	-	-	-	17 071	-	17 071
Úbytky	-	-	416	-	-	-	-	-	416
Presuny	-	-	16 455	-	-	-	-16 455	-	-

Opella Healthcare Slovakia s.r.o.

K 31. decembri 2022	-	-	-	-	-	-	-	22 241	-	-	616	-	22 857
<b>Oprávy</b>													
K 1. januáru 2022	-	-	-	-	-	-	-	1 004	-	-	-	-	1 004
Prírastky	-	-	-	-	-	-	-	5 718	-	-	-	-	5 718
Úbytky	-	-	-	-	-	-	-	416	-	-	-	-	416
Presuny	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
K 31. decembri 2022	-	-	-	-	-	-	-	<b>6 306</b>	-	-	-	-	<b>6 306</b>
<b>Opravná položka</b>													
K 1. januáru 2022	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Prírastky	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Úbytky	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Presuny	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
K 31. decembri 2022	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
<b>Zostatková hodnota</b>													
K 1. januáru 2022	-	-	-	-	-	-	-	<b>5 198</b>	-	-	-	-	<b>5 198</b>
K 31. decembri 2022	-	-	-	-	-	-	-	<b>15 935</b>	-	-	<b>616</b>	-	<b>16 551</b>

**XIV. Zásoby****XV. Prehľad o opravných položkách podľa jednotlivých súvahových položiek**31. december 2023

<i>Položka</i>	<i>1. 1. 2023</i>	<i>Tvorba</i>	<i>Zúčtovanie z dôvodu zániku opodstatnenosti</i>	<i>Zúčtovanie z dôvodu vyradenia majetku z účtovníctva</i>	<i>31.12.2023</i>
Tovar	131 843	429 077	131 843	-	429 077
Poskytnuté preddavky	-	-	-	-	-
<b>Spolu</b>	<b>131 843</b>	<b>429 077</b>	<b>131 843</b>	<b>-</b>	<b>429 077</b>

Zníženie čistej realizačnej hodnoty zásob bolo zohľadnené vytvorením opravnej položky. Čistá realizačná hodnota zásob sa znížila predovšetkým z dôvodu potenciálneho rizika z nepredajnosti zásob z dôvodu doby exspirácie produktov kalkulovaných k poslednému dňu závierky plus 6 mesiacov. Dopad tvorby opravných položiek na výsledok hospodárenia Spoločnosti je na lokálnej úrovni neutrálny. Celé riziko z titulu nadmernosti, zastaranosti, prípadne poškodenia zásob znáša skupina.

Spoločnosť neeviduje záložné právo k zásobám.

31. december 2022

<i>Položka</i>	<i>1. 1. 2022</i>	<i>Tvorba</i>	<i>Zúčtovanie z dôvodu zániku opodstatnenosti</i>	<i>Zúčtovanie z dôvodu vyradenia majetku z účtovníctva</i>	<i>31.12.2022</i>
Tovar	1 113 764	131 843	1 113 764	-	131 843
Poskytnuté preddavky	-	-	-	-	-
<b>Spolu</b>	<b>1 113 764</b>	<b>131 843</b>	<b>1 113 764</b>	<b>-</b>	<b>131 843</b>

**XVI. Pohľadávky****XVII. Veková štruktúra pohľadávok**31. december 2023

<i>Položka</i>	<i>Splatnosť</i>		<i>Celkom</i>
	<i>v lehote splatnosti</i>	<i>po lehote splatnosti</i>	
<i>Krátkodobé pohľadávky</i>			
Ostatné pohľadávky z obchodného styku	7 575 215	707 580	8 282 795
Pohľadávky z obchodného styku voči prepojeným účtovným jednotkám	-	215 340	215 340
Ostatné pohľadávky v rámci podielovej účasti okrem pohľadávok voči prepojeným účtovným jednotkám	7 249 392	-	7 249 392
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu	-	-	-

Sociálne poistenie	-	-	-
Daňové pohľadávky a dotácie	274 802	-	274 802
Iné pohľadávky	73 950	-	73 950
<b>Spolu krátkodobé pohľadávky</b>	<b>15 173 359</b>	<b>922 920</b>	<b>16 096 279</b>

### 31. december 2022

Položka	Splatnosť		Celkom
	v lehote splatnosti	po lehote splatnosti	
<b>Krátkodobé pohľadávky</b>			
Ostatné pohľadávky z obchodného styku	7 885 968	543 379	8 429 347
Pohľadávky z obchodného styku voči prepojeným účtovným jednotkám	701 165	-	701 165
Ostatné pohľadávky v rámci podielovej účasti okrem pohľadávok voči prepojeným účtovným jednotkám	1 654 492	-	1 654 492
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu	-	-	-
Sociálne poistenie	-	-	-
Daňové pohľadávky a dotácie	262 485	-	262 485
Iné pohľadávky	2 670	-	2 670
<b>Spolu krátkodobé pohľadávky</b>	<b>10 506 780</b>	<b>543 379</b>	<b>11 050 159</b>

## XVIII. Opravné položky k pohľadávkam

### 31. december 2023

Položky súvahy, ku ktorým sú tvorené opravné položky:

Položka	1. 1. 2023	Tvorba	Zúčtovanie z dôvodu zániku opodstatnenosti	Zúčtovanie z dôvodu vyradenia majetku z účtovníctva	31.12.2023
Pohľadávky z obchodného styku	343 310	-	-	-	343 310
Ostatné pohľadávky voči prepojeným účtovným jednotkám	-	-	-	-	-
Ostatné pohľadávky v rámci podielovej účasti okrem pohľadávok voči prepojeným účtovným jednotkám	-	-	-	-	-
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu	-	-	-	-	-
Iné pohľadávky	-	-	-	-	-
<b>Spolu</b>	<b>343 310</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>343 310</b>

Spoločnosť vytvára opravné položky na pohľadávky v závislosti od ich vekovej štruktúry. Na pohľadávky po lehote splatnosti nad 360 dní, k ostatným pohľadávkam ihneď po získaní informácií o možnej insolventnosti zákazníka.

### 31. december 2022

Položky súvahy, ku ktorým sú tvorené opravné položky:

<i>Položka</i>	<i>1. 1. 2022</i>	<i>Tvorba</i>	<i>Zúčtovanie z dôvodu zániku opodstatnenosti</i>	<i>Zúčtovanie z dôvodu vyradenia majetku z účtovníctva</i>	<i>31.12.2022</i>
Pohľadávky z obchodného styku	6 215	337 095	-	-	343 310
Ostatné pohľadávky voči prepojeným účtovným jednotkám	-	-	-	-	-
Ostatné pohľadávky v rámci podielovej účasti okrem pohľadávok voči prepojeným účtovným jednotkám	-	-	-	-	-
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu	-	-	-	-	-
Iné pohľadávky	-	-	-	-	-
<b>Spolu</b>	<b>6 215</b>	<b>337 095</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>343 310</b>

## **XIX. Pôžičky a krátkodobé finančné výpomoci**

<i>Položka</i>	<i>Mena</i>	<i>Úrok p. a. v %</i>	<i>Dátum splatnosti</i>	<i>K 31. decembru 2023 (v príslušnej mene)</i>	<i>K 31. 12. 2023 (v eurách)</i>	<i>K 31. decembru 2022 (v príslušnej mene)</i>
Dlhodobé pôžičky:	-	-	-	-	-	-
Krátkodobé pôžičky:						
Sanofi S.A., Francúzsko (Cash-pool)	EUR	1M EURIBOR - 0,5%	Mesačná splatnosť	7 249 392	7 249 392	1 654 492
<b>Spolu</b>				<b>7 249 392</b>	<b>7 249 392</b>	<b>1 654 492</b>

Poskytnutá pôžička má charakter cash-poolingu. Veriteľom je spriaznená osoba.

## **XX. Finančné účty**

## **XXI. Spoločnosť má finančný majetok v štruktúre**

<i>Položka</i>	<i>31.12.2023</i>	<i>31.12.2022</i>
<b>Peňažné prostriedky</b>		
Pokladnica, ceniny	-	-
Bežné účty v banke alebo v pobočke zahraničnej banky	16 103	9 511
Bankové účty termínované	-	-
Peniaze na ceste	-	-
<b>Spolu</b>	<b>16 103</b>	<b>9 511</b>

## **XXII. Časové rozlíšenie**

<i>Položka</i>	<i>31.12.2023</i>	<i>31.12.2022</i>
Náklady budúcich období dlhodobé, z toho:	3 334	-
Náklady budúcich období krátkodobé, z toho:	17 213	20 036
<i>Budúce poisťné náklady, nájomné</i>	17 213	20 036
Príjmy budúcich období dlhodobé, z toho:	-	-
Príjmy budúcich období krátkodobé, z toho:	3 795 790	4 485 000
Dobropis na COGS – úprava transferového oceňovania	3 795 790	4 485 000
<b>Spolu</b>	<b>3 816 337</b>	<b>4 505 036</b>

## **XXIII. ÚDAJE VYKÁZANÉ NA STRANE PASÍV SÚVAHY**

**XXIV. Vlastné imanie****XXV. Informácie o vlastnom imaní**

Základné imanie vo výške 22 532 000 eur bolo v celej výške upísané a splatené. Valné zhromaždenie schválilo použitie časti zisku (5% čistého zisku) za rok 2022 na tvorbu zákonného rezervného fondu v zmysle povinnej minimálnej tvorby podľa Obchodného zákonníka v sume 19 769 eur.

**XXVI. Rozdelenie účtovného zisku alebo vyrovnanie straty za rok 2021**

<i>Položka</i>	<i>2022</i>
Účtovný zisk	395 375
<b>Rozdelenie účtovného zisku</b>	
	<b>2023</b>
Prídel do zákonného rezervného fondu	19 769
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	375 606
Rozdelenie podielu na zisku spoločníkom, členom	-
Iné	-
<b>Spolu</b>	<b>395 375</b>

**XXVII. Návrh na rozdelenie účtovného zisku alebo vyrovnanie straty za rok 2023**

O vysporiadaní zisku za rok 2023 rozhodne valné zhromaždenie. Manažment spoločnosti navrhne spoločníkom preúčtovanie účtovného zisku na účet nerozdelený zisk minulých rokov.

**XXVIII. Rezervy****XXIX. Zákonné a ostatné rezervy**

31. december 2023

<i>Položka</i>	<i>1. 1. 2023</i>	<i>Tvorba</i>	<i>Použitie</i>	<i>Zrušenie</i>	<i>31.12.2023</i>
<b>Dlhodobé rezervy</b>	<b>33 012</b>	-	4 243	-	<b>28 769</b>
Dlhodobé zákonné rezervy	-	-	-	-	-
Ostatné dlhodobé rezervy	33 012	-	4 243	-	28 769
<b>Krátkodobé rezervy</b>	<b>3 582 251</b>	<b>3 740 639</b>	<b>3 582 251</b>	-	<b>3 740 639</b>
Krátkodobé zákonné rezervy, z toho:					
Rezerva na nevyčerpané dovolenky	41 136	37 379	41 136	-	37 379
Ostatné krátkodobé rezervy, z toho:					
Rezerva na bonusy	163 066	129 501	163 066	-	129 501
Reštrukturalizácia	118 245	124 380	118 245	-	124 380
Rezerva na vratky tovaru	44 979	2 402	44 979	-	2 402
Kompenzácie odberateľom z precenenia liekov a zo zliav	1 336 014	1 764 035	1 336 014	-	1 764 035
Nevyfakturované dodávky služieb	1 878 811	1 301 563	1 878 811	-	1 301 563
Nevyfakturované dodávky služieb - intercompany	-	381 379	-	-	381 379

## 31. december 2022

<i>Položka</i>	<i>1. 1. 2022</i>	<i>Tvorba</i>	<i>Použitie</i>	<i>Zrušenie</i>	<i>31.12.2022</i>
<b><i>Dlhodobé rezervy</i></b>	<b>45 976</b>	<b>2 200</b>	<b>15 164</b>	-	<b>33 012</b>
Dlhodobé zákonné rezervy	-	-	-	-	-
Ostatné dlhodobé rezervy	45 976	2 200	15 164	-	33 012
<b><i>Krátkodobé rezervy</i></b>	<b>3 987 358</b>	<b>3 582 251</b>	<b>3 987 358</b>	-	<b>3 582 251</b>
Krátkodobé zákonné rezervy, z toho:					
Rezerva na nevyčerpané dovolenky	51 472	41 136	51 472	-	41 136
Ostatné krátkodobé rezervy, z toho:					
Rezerva na bonusy	148 801	163 066	148 801	-	163 066
Reštrukturalizácia	24 928	118 245	24 928	-	118 245
Rezerva na vratky tovaru	45 678	44 979	45 678	-	44 979
Kompenzácie odberateľom z precenenia liekov a zo zliav	1 820 978	1 336 014	1 820 978	-	1 336 014
Nezafakturované dodávky služieb	1 895 501	1 878 811	1 895 501	-	1 878 811

**XXX. Závazky****XXXI. Výška záväzkov do lehoty a po lehote splatnosti vrátane skupiny a záväzky podľa zostatkovej doby splatnosti**

<i>Položka</i>	<i>31.12.2023</i>	<i>31.12.2022</i>
<b><i>Dlhodobé záväzky:</i></b>		
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti nad päť rokov	-	-
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti jeden rok až päť rokov	219 852	122 347
<b>Spolu dlhodobé záväzky</b>	<b>219 852</b>	<b>122 347</b>
<b><i>Krátkodobé záväzky:</i></b>		
Záväzky do lehoty splatnosti	9 008 020	5 502 220
Záväzky po lehote splatnosti	14 909	39 642
<b>Spolu krátkodobé záväzky</b>	<b>9 022 929</b>	<b>5 541 862</b>

Spoločnosť neviduje záväzky zabezpečené záložným právom alebo inou formou zabezpečenia.

**XXXII. Odložený daňový záväzok**

<i>Položka</i>	<i>31.12.2023</i>	<i>31.12.2022</i>
Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou majetku a daňovou základňou:	<b>2 786 490</b>	<b>2 243 082</b>
<i>odpočítateľné</i>	2 786 490	2 243 082
<i>zdaniteľné</i>	-	-
Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou záväzkov a daňovou základňou:	<b>3 833 408</b>	<b>1 662 304</b>
<i>odpočítateľné</i>	-	-
<i>zdaniteľné</i>	3 833 408	1 662 304
Možnosť umorovať daňovú stratu v budúcnosti	-	-
Možnosť previesť nevyužitú daňovú odpočty	-	-
Sadzba dane z príjmov (v %)	21	21
Odložená daňová pohľadávka	-	-
Uplatnená daňová pohľadávka:	-	-
<i>zaučítovaná ako zníženie nákladov</i>	-	-
<i>zaučítovaná do vlastného imania</i>	-	-
Odložený daňový záväzok	<b>-219 852</b>	<b>-121 963</b>
Zmena odloženej dane (pohľadávka, záväzok):	97 889	361 428
<i>zaučítovaná ako náklad</i>	97 889	361 428
<i>zaučítovaná do vlastného imania</i>	-	-

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

**XXXIII. Závazky zo sociálneho fondu**

	31.12.2023	31.12.2022
Začiatkový stav sociálneho fondu	384	103
Tvorba sociálneho fondu na ťarchu nákladov	6 968	9 945
Tvorba sociálneho fondu zo zisku		
Ostatná tvorba sociálneho fondu		
Tvorba sociálneho fondu celkom	6 968	10 048
Čerpanie sociálneho fondu	7 352	9 664
<b>Konečný zostatok sociálneho fondu</b>	<b>-</b>	<b>384</b>

**XXXIV. Bankové úvery**

Položka	Mena	Úrok p. a. v %	Dátum splat-nosti	K 31. decembru 2023 (v prísľušnej mene)	K 31. 12. 2023 (v eurách)	K 31. decembru 2022 (v prísľušnej mene)
Dlhodobé bankové úvery:						
Krátkodobé bankové úvery:						
Kontokorektný úver Citibank Europe plc, pobočka zahraničnej banky	EUR	1M EURIBOR + 0,55%	-	488 577	-	199 356
<b>Spolu</b>				<b>488 577</b>	<b>-</b>	<b>199 356</b>

**XXXV. Výnosy z hospodárskej činnosti****XXXVI. Tržby z predaja tovaru a služieb/Čistý obrat**

Tržby za vlastné výkony a tovar podľa typov výrobkov a služieb a podľa hlavných oblastí odbytu:

Typ výrobkov, tovarov, služieb/ Oblasť odbytu	Slovensko		Zahraníčie (EU)		Zahraníčie (tretie krajiny)		Celkom	
	2023	2022	2023	2022	2023	2022	2023	2022
Tovar	33 288 020	35 706 092	80 130	-	-	-	33 368 150	35 706 092
Služby	-	-	119 110	164 058	-	-	119 110	164 058
<b>Čistý obrat celkom</b>	<b>33 288 020</b>	<b>35 706 092</b>	<b>199 240</b>	<b>164 058</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>33 487 260</b>	<b>35 870 150</b>

**XXXVII. NÁKLADY****XXXVIII. Náklady z hospodárskej činnosti**

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

<i>Položka</i>	<i>2023</i>	<i>2022</i>
Náklady za poskytnuté služby, z toho:	8 282 637	8 058 163
<i>Náklady voči auditorovi, auditorskej spoločnosti, z toho:</i>	12 750	10 300
<i>náklady na overenie individuálnej účtovnej závierky</i>	12 750	10 300
<i>iné uisťovacie auditorské služby</i>	-	-
<i>súvisiace auditorské služby</i>	-	-
<i>daňové poradenstvo</i>	-	-
<i>ostatné neauditorské služby</i>	-	-
Ostatné významné položky nákladov za poskytnuté služby, z toho:	8 269 887	8 047 863
Cestovné	90 249	45 623
Reprezentačné	12 659	10 314
Distribúcia a skladovanie	203 406	282 145
Externá pracovná sila	5 041	38 347
Komunikačné služby	31 422	42 047
Konzultačné služby	83 115	75 752
Nájomné	122 515	93 355
Odpadové hospodárstvo	54 368	84 635
Prenájom vozidiel	161 289	152 904
Prieskum trhu	191 104	164 519
Printové služby	71 142	89 927
Registrácia liekov a regulačné poplatky	118 570	-34 705
Reklama, marketing a podujatia	6 996 705	6 686 741
Služby v skupine	-	210 579
Ostatné služby	128 302	105 680
Ostatné významné položky nákladov z hospodárskej činnosti, z toho:	<b>21 089 698</b>	<b>24 698 799</b>
Náklady na obstaranie predaného tovaru	19 264 260	23 079 819
Spotreba materiálu a energie	257 019	217 600
Opravné položky k zásobám	297 234	-981 921
Odpisy dlhodobého majetku	982 514	981 496
Opravné položky k pohľadávkam	-	337 095
Dary	-	354 490
Manká a škody	273 655	710 140
Iné	15 016	80
Celková suma osobných nákladov:	<b>1 890 674</b>	<b>2 169 217</b>
<i>Mzdy</i>	<i>1 413 915</i>	<i>1 633 350</i>
<i>Ostatné náklady na závislú činnosť</i>	-	-
<i>Sociálne a zdravotné poistenie</i>	<i>462 850</i>	<i>527 027</i>
<i>Sociálne zabezpečenie</i>	<i>13 909</i>	<i>8 840</i>
<i>Dane a poplatky</i>	<i>255</i>	<i>248</i>
Finančné náklady, z toho:	<b>29 231</b>	<b>59 335</b>
<i>Kurzové straty, z toho:</i>	<i>9 787</i>	<i>29 060</i>
<i>kurzové straty ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka</i>	-	-
<i>Ostatné významné položky finančných nákladov, z toho:</i>	<i>19 444</i>	<i>30 254</i>
Nákladové úroky	567	4 339
Bankové poplatky	18 877	25 919
Náklady výnimočného rozsahu alebo výskytu, z toho:	-	-

## **XL. DAŇ Z PRÍJMOV**

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

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

	2023			2022		
	Základ dane	Daň	Daň v %	Základ dane	Daň	Daň v %
Výsledok hospodárenia pred zdanením, z toho:						
<i>teoretická daň</i>	2 358 678	495 322	21%	898 324	188 648	21%
Daňovo neuznané náklady (trvalé rozdiely)	341 908	71 801	3%	767 467	161 168	18%
Výnosy nepodliehajúce dani (trvalé rozdiely)	-	-	-	-	-	-
Vplyv nevykázaných odloženej daňovej pohľadávky	-	-	-	-	-	-
Zmena sadzby dane	-	-	-	-	-	-
Iné	1 010 060	212 113	9%	729 205	153 133	17%
<b>Spolu</b>		<b>779 236</b>	<b>33%</b>		<b>502 949</b>	<b>56%</b>
Splätaná daň z príjmov		681 347	29%		141 521	16%
Odložená daň z príjmov		97 889	4%		361 428	40%
<b>Celková daň z príjmov</b>		<b>779 236</b>	<b>33%</b>		<b>502 949</b>	<b>56%</b>

## **XLI. INÉ AKTÍVA A INÉ PASÍVA**

### **XLII. Podmienené záväzky**

Daňové priznania zostávajú otvorené a môžu byť predmetom kontroly počas obdobia piatich rokov. Skutočnosť, že určité obdobie alebo daňové priznanie vzťahujúce sa na toto obdobie bolo kontrolované, nemá vplyv na vylúčenie tohto obdobia z prípadnej ďalšej kontroly počas obdobia piatich rokov. V dôsledku toho sú k 31. decembru 2023 daňové priznania spoločnosti za roky 2021 až 2023 otvorené a môžu sa stať predmetom kontroly.

Podľa súčasných slovenských zákonov má spoločnosť povinnosť vyplatiť zamestnancom pri odchode do starobného dôchodku odchodné vo výške priemerného mesačného zárobku. Odhadovaná čiastka odchodného je zaúčtovaná na účet dlhodobých rezerv.

### **XLIII. Podsúvahové účty**

<i>Položka</i>	<i>31.12.2023</i>	<i>31.12.2022</i>
Prenajatý majetok	-	-
Majetok v nájme (operatívny prenájom)	189 854	131 496
Majetok prijatý do úschovy	-	-
Pohľadávky z derivátov	-	-
Záväzky z opcii derivátov	-	-
Odpísané pohľadávky	-	-
Pohľadávky z leasingu	-	-
Záväzky z leasingu	-	-
Iné položky	-	-

Spoločnosť v roku 2023 na podsúvahových účtoch evidovala 24 motorových vozidiel, prenášaných formou operatívneho leasingu. Obstarávacia cena týchto vozidiel je vo

výške 612 543 eur. Ročné náklady na operatívny leasing predstavujú sumu 129 188 eur. Hodnota budúcich splátok predstavuje 189 854 eur.

Od roku 2022 má Spoločnosť v nájme kancelárske, skladové a parkovacie priestory v AUPARK Tower. Nájomné za prenajaté priestory predstavuje ročne 45 804 eur.

## **XLIV. PRÍJMY A VÝHODY ČLENOV ŠTATUTÁRNYCH, DOZORNÝCH A INÝCH ORGÁNOV SPOLOČNOSTI**

Členom štatutárneho orgánu, ani členom dozorných orgánov neboli v roku 2023 poskytnuté žiadne pôžičky, záruky alebo iné formy zabezpečenia, ani finančné prostriedky alebo iné plnenia na súkromné účely členov, ktoré sa vyúčtovávajú.

## **XLV. SPRIAZNENÉ OSOBY**

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

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

### 31. december 2023

<i>Spriaznená osoba</i>	<i>Druh obchodu</i>	<i>Pohľadávky</i>	<i>Záväzky</i>	<i>Náklady</i>	<i>Výnosy</i>
<i>Materská účtovná jednotka</i>					
sanofi-aventis slovakia s.r.o.	Služba	-	-	-	-
<i>Ostatné spriaznené osoby</i>					
Opella Healthcare Czech s.r.o.	Tovar	-	-	-	80 130
Opella Healthcare International SAS	Tovar	-	-	21 563 630	-
Opella Healthcare Group SAS	Tovar	116 055	-	-	185 004
Opella Healthcare Group SAS	Služba	63 795	413 234	873 205	-
Opella Healthcare International SAS	Služba	-	3 842 745	-	-
Opella Healthcare Group SAS	Služba	-	-	-	-
CARRAIG INSURANCE DAC	Služba	-	-	-	-
sanofi-aventis, s.r.o. (CZ)	Služba	-	28 846	177 606	-
Opella Healthcare Czech s.r.o.	Služba	35 490	-	-	-
Sanofi S.A.	Cash-pooling	7 249 392	-	-	110 848

\* Úprava nákladov podľa transferového oceňovania -3 795 790 eur a náklady na predaný tovar vo výške 25 359 420 eur.

31. december 2022

<i>Spriaznená osoba</i>	<i>Druh obchodu</i>	<i>Pohľadávky</i>	<i>Závazky</i>	<i>Náklady</i>	<i>Výnosy</i>
Materská účtovná jednotka					
sanofi-aventis slovakia s.r.o.	Služba	-	-	-	-
Ostatné spriaznené osoby					
Opella Healthcare Czech s.r.o.	Tovar	-	-	245 250	-
Opella Healthcare International SAS	Tovar	537 107	-	22 677 781	-
Opella Healthcare Group SAS	Tovar	164 058	-	-	164 058
Opella Healthcare International SAS	Služba	-	-	-	-
Opella Healthcare Group SAS	Služba	-	223 843	514 868	-
CARRAIG INSURANCE DAC	Služba	-	-	4 320	-
sanofi-aventis, s.r.o. (CZ)	Služba	-	210 579	210 579	-
Sanofi S.A.	Cash-pooling	1 654 492	-	21	7 834

## XLVI. SKUTOČNOSTI, KTORÉ NASTALI PO DNI, KU KTORÉMU SA ZOSTAVUJE ÚČTOVNÁ ZÁVIERKA, A DO DŇA ZOSTAVENIA ÚČTOVNEJ ZÁVIERKY

Po 31. decembri 2023 a do dňa zostavenia účtovnej závierky nenastali žiadne také udalosti, ktoré by významným spôsobom ovplyvnili aktíva a pasíva spoločnosti.

## XLVII. PREHĽAD ZMIEN VLASTNÉHO IMANIA

31. december 2023

<i>Položka</i>	<i>Stav</i>				<i>Stav</i>
	<i>K 1. januáru 2023</i>	<i>Prírastky</i>	<i>Úbytky</i>	<i>Presuny</i>	<i>K 31. decembru 2023</i>
Základné imanie	22 532 000	-	-	-	22 532 000
Pohľadávky za upísané vlastné imanie	-	-	-	-	-
Ostatné kapitálové fondy	-	-	-	-	-
Zákonný rezervný fond	36 815	-	-	19 769	56 584
Nerozdelený zisk minulých rokov	694 693	-	-	375 606	1 070 300
Neuhrazená strata minulých rokov	-	-	-	-	-
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	395 375	792 589	-	-395 375	792 589

31. december 2022

<i>Položka</i>	<i>Stav</i>				<i>Stav</i>
	<i>K 1. januáru 2022</i>	<i>Prírastky</i>	<i>Úbytky</i>	<i>Presuny</i>	<i>K 31. decembru 2022</i>
Základné imanie	22 532 000	-	-	-	22 532 000
Pohľadávky za upísané vlastné imanie	-	-	-	-	-
Ostatné kapitálové fondy	-	-	-	-	-
Zákonný rezervný fond	-	-	-	36 815	36 815
Nerozdelený zisk minulých rokov	-	-	-	694 694	694 693
Neuhrazená strata minulých rokov	-4 793	-	-	4 793	-
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	736 302	395 375	-	-736 302	395 375

## XLVIII. PREHĽAD PEŇAŽNÝCH TOKOV

Prehľad peňažných tokov je uvedený v prílohe, tabuľka č. 1.

Peňažné prostriedky sú peňažné hotovosti, ekvivalenty peňažných hotovostí, peňažné prostriedky na bežných účtoch v bankách, kontokorentný účet a časť zostatku účtu „Peniaze na ceste“.

Peňažné ekvivalenty sú krátkodobý finančný majetok, ktorý je zameniteľný za vopred známu sumu peňažných prostriedkov, pri ktorom nehrozí riziko výraznej zmeny jeho hodnoty v najbližších troch mesiacoch ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka.

Štruktúra peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov:

<i>Položka</i>	<i>Účet</i>	<i>31.12.2023</i>	<i>31.12.2022</i>
Peniaze	211	-	-
Ceniny	213	-	-
Účty v bankách	221	16 103	9 511
Kontokorentný účet	221	-	-
<b>Peňažné prostriedky a peňažné ekvivalenty</b>		<b>16 103</b>	<b>9 511</b>
<b>Finančné účty spolu</b>		<b>16 103</b>	<b>9 511</b>
Rozdiel		-	-

Spoločnosť použila na vykazovanie peňažných tokov z prevádzkovej činnosti nepriamu metódu.

**Prílohy:**

## Tabuľka č. 1 – Prehľad peňažných tokov

Tabuľka č. 1 - Prehľad peňažných tokov

Názov položky	Označenie	Skutočnosť v eurách	
		Bežné účtovné obdobie	Minulé účtovné obdobie
<b>Peňažné toky z prevádzkovej činnosti</b>			
Z/S	Výsledok hospodárenia z bežnej činnosti pred zdanením daňou z príjmov (+/-)	2 358 678	898 324
A.1.	<b>Nepeňažné operácie ovplyvňujúce výsledok hospodárenia z bežnej činnosti pred zdanením daňou z príjmov (+/-)</b>	<b>5 485 572</b>	<b>2 977 413</b>
	Odpisy dlhodobého nehmotného majetku a dlhodobého hmotného majetku	982 514	981 496
	Zmena stavu rezerv (+/-)	154 145	-418 071
	Zmena stavu opravných položiek (+/-)	297 234	-644 826
	Zmena stavu položiek časového rozlíšenia nákladov a výnosov (+/-)	688 699	1 995 022
	Úroky účtované do nákladov (+)	567	4 360
	Úroky účtované do výnosov (-)	-110 848	-13 603
	Výsledok z predaja dlhodobého majetku, s výnimkou majetku, ktorý sa považuje za peňažný ekvivalent (+/-)	-	-33
	Ostatné položky nepeňažného charakteru (+/-)	-273 657	1 073 070
A.2.	<b>Vplyv zmien stavu pracovného kapitálu na výsledok hospodárenia z bežnej činnosti</b>	<b>-7 686 598</b>	<b>-2 772 400</b>
	Zmena stavu pohľadávok z prevádzkovej činnosti (-/+)	-5 726 602	-3 421 232
	Zmena stavu záväzkov z prevádzkovej činnosti (+/-)	-3 882 413	-982 924
	Zmena stavu zásob (-/+)	-1 824 502	1 631 756
<b>Peňažné toky z prevádzkovej činnosti s výnimkou príjmov a výdavkov, ktoré sa uvádzajú osobitne v iných častiach prehľadu peňažných tokov (+/-), (súčet Z/S+A.1.+A.2.)</b>		<b>157 652</b>	<b>1 103 338</b>
	Prijaté úroky (+)	110 848	13 603
	Výdavky na zaplatené úroky (-)	-567	-4 360
	Výdavky na daň z príjmov účtovnej jednotky (-/+)	-549 604	-839 849
<b>A.</b>	<b>Čisté peňažné toky z prevádzkovej činnosti</b>	<b>-281 670</b>	<b>272 732</b>
<b>Peňažné toky z investičnej činnosti</b>			
	Výdavky na obstaranie dlhodobého hmotného majetku (-)	-959	-17 072
	Príjmy z predaja dlhodobého nehmotného majetku (+)	-	33
<b>B.</b>	<b>Čisté peňažné toky z investičnej činnosti</b>	<b>-959</b>	<b>-17 038</b>
<b>Peňažné toky z finančnej činnosti</b>			
C.2.	<b>Peňažné toky vznikajúce z dlhodobých záväzkov a krátkodobých záväzkov z finančnej činnosti</b>	<b>289 221</b>	<b>-248 518</b>
	Príjmy z úverov (+)	289 221	-
	Výdavky na splácanie úverov (-)	-	-248 518
<b>C.</b>	<b>Čisté peňažné toky z finančnej činnosti</b>	<b>289 221</b>	<b>-248 518</b>
<b>D.</b>	<b>Čisté zvýšenie alebo čisté zníženie peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov (+/-) (súčet A+B+C)</b>	<b>6 592</b>	<b>7 176</b>
E.	Stav peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov na začiatku účtovného obdobia	9 511	2 335
F.	Stav peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov na konci účtovného obdobia pred zohľadnením kurzových rozdielov vyčíslených ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka (+/-)	16 103	9 511
<b>G.</b>	Kurzové rozdiely vyčíslené k peňažným prostriedkom a peňažným ekvivalentom ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka (+/-)	-	-
<b>H.</b>	<b>Zostatok peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov na konci účtovného obdobia upravený o kurzové rozdiely vyčíslené ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka (súčet D + E + G)</b>	<b>16 103</b>	<b>9 511</b>