

Poznámky Úč POD 3 - 01
PHARMIX, s.r.o.

DIČ 2 0 2 4 1 0 9 1 0 9

IČO 4 7 7 8 1 3 3 5

1. POPIS SPOLOČNOSTI

PHARMIX, s.r.o. (ďalej len „spoločnosť“) je spoločnosť s ručením obmedzeným, ktorá bola založená dňa 28.4.2014. Dňa 24.6.2014 bola zapísaná do Obchodného registra vedenom na Okresnom súde Košice I. K 31.12.2024 je spoločnosť vedená v OR Mestského súdu Bratislava III, oddiel: 124825/B. Spoločnosť sídli na adrese: Digital Park II, Einsteinova 23, 851 01 Bratislava - mestská časť Petržalka, Slovenská republika, IČO: 47 781 335.

Dňa 1. mája 2021 došlo k zmene obchodného mena spoločnosti z Dr.Max 73 s.r.o. na PHARMIX, s.r.o.

V roku 2024 neboli uskutočnené významné zmeny v zápise do Obchodného registra.

Hlavnou činnosťou spoločnosti PHARMIX, s.r.o. (ďalej len „spoločnosť“) je veľkodistribúcia humánných liekov.

Informácie o počte zamestnancov

| Názov položky | Bežné účtovné obdobie | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie |
|---|-----------------------|--|
| Priemerný prepočítaný počet zamestnancov | 1 | 1 |
| Stav zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, z toho: | 2 | 4 |
| počet vedúcich zamestnancov | 1 | 1 |

Informácie o štruktúre spoločníkov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka

| spoločník | Výška podielu na základnom imaní | | Podiel na hlasovacích právach v % | Iný podiel na ostatných položkách VI ako na ZI v % |
|-------------------------|----------------------------------|-------------|-----------------------------------|--|
| | absolútne | v % | | |
| Dr.Max Holding SK, a.s. | 5000 EUR | 100% | 100% | 0% |
| Spolu | 5000 EUR | 100% | 100% | 0% |

Spoločnosť je dcérskou spoločnosťou spoločnosti Dr.Max Holding SK, a.s. Materskou spoločnosťou skupiny je spoločnosť Pharmax Holdings Limited, so sídlom 3082 Limassol, Agias Fylaxeos & Polygnostou, 212, C&I Center, 2nd floor, Cyprus (registračné číslo: HE 295375), ktorá zostavuje konsolidovanú účtovnú závierku podľa Medzinárodných štandardov finančného výkazníctva.

Konsolidovaná účtovná závierka je dostupná v sídle konsolidujúcej spoločnosti a je uložená v obchodnom registri, ktorý vedie Department of Registrar of Companies and Official Receiver so sídlom Makarios Avenue, Xenios Building, PC 1427 Nicosia, Cyprus.

Konečnou materskou spoločnosťou je spoločnosť Penta Investments Group Limited so sídlom na Cypre. Táto spoločnosť nezostavuje konsolidovanú účtovnú závierku.

Členovia štatutárnych orgánov k 31. decembru 2024:

Konatelia

Ing. Marián Jánoš, MBA
Ing. Juraj Bóna
Ing. Jaroslav Kýpr
Emil Huraj, MBA

Spoločnosť nemá organizačnú zložku v zahraničí.

2. ZÁKLADNÉ VÝCHODISKÁ PRE ZOSTAVENIE ÚČTOVNEJ ZÁVIERKY

Materská spoločnosť Dr. Max Holding SK, a.s. rozhodla o zlúčení spoločností PHARMIX, s.r.o. a jej sesterskej spoločnosti ViaPharma SK s.r.o., pričom nástupníckou spoločnosťou sa stane ViaPharma SK s.r.o. Rozhodným dňom zlúčenia bude 1. január 2025.

Účtovná závierka bola zostavená podľa Zákona č. 431/2002 Z.z. o účtovníctve v znení neskorších predpisov za predpokladu nepretržitého trvania jej činnosti a je zostavená ako mimoriadna účtovná závierka. Spoločnosť uzatvorila účtovné knihy ku dňu predchádzajúcemu rozhodnému dňu, teda k 31. decembru 2024. Ak deň, ku ktorému sa zostavuje mimoriadna účtovná závierka, je totožný s dňom riadnej účtovnej závierky, zostavená účtovná závierka sa považuje aj za riadnu účtovnú závierku.

Účtovná hodnota aktív a pasív predstavuje ich reálnu hodnotu.

Účtovná závierka spoločnosti za predchádzajúce účtovné obdobie k 31. decembru 2023 bola schválená valným zhromaždením spoločnosti dňa 20.08.2024.

3. VŠEOBECNÉ ÚČTOVNÉ ZÁSADY A METÓDY

Účtovné zásady a metódy, ktoré spoločnosť používala pri zostavení účtovnej závierky za rok 2024 a 2023 sú nasledovné:

a) Dlhodobý nehmotný majetok

Dlhodobý nehmotný majetok sa odpisuje do nákladov počas predpokladanej doby životnosti príslušného majetku. Predpokladaná doba používania, metóda odpisovania a odpisová sadzba sú stanovené pre jednotlivé skupiny dlhodobého nehmotného majetku nasledovne:

| | Predpokladaná doba používania | Ročná odpisová sadzba | Metóda odpisovania |
|-----------------------------------|-------------------------------|-----------------------|--------------------|
| Softvér | 4 | 25 | rovnomerná |
| Ostatný dlhodobý nehmotný majetok | 2 | 50 | rovnomerná |

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

b) 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 životnosti príslušného majetku. Predpokladaná doba používania, metóda odpisovania a odpisová sadzba sú stanovené pre jednotlivé skupiny dlhodobého hmotného majetku nasledovne:

| | Predpokladaná doba používania | Ročná odpisová sadzba | Metóda odpisovania |
|--------------------------------|-------------------------------|-----------------------|--------------------|
| Stavby | 20 až 40 | 5 až 2,5 | rovnomerná |
| Stroje, prístroje a zariadenia | 4 až 12 | 25 až 8,3 | rovnomerná |
| Dopravné prostriedky | 4 | 25 | rovnomerná |
| Inventár | 6 | 17 | rovnomerná |
| Iný dlhodobý hmotný majetok | 6 | 17 | rovnomerná |

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

c) Finančný majetok

Krátkodobý finančný majetok tvoria ceniny, peniaze v hotovosti a na bankových účtoch.

d) Zásoby

Nakupované zásoby sú ocenené obstarávacími cenami. Pri úbytku rovnakého druhu zásob sa používa metóda váženého aritmetického priemeru. Obstarávacia cena zásob zahŕňa cenu obstarania a náklady súvisiace s ich obstaraním (náklady na prepravu, clo, provízie, atď.). Prijaté zľavy, diskonty, rabaty znižujú obstarávaciu cenu zásob.

V prípade prechodného zníženia úžitkovej hodnoty zásob sa tvorí opravná položka.

e) Pohľadávky

Pohľadávky sa oceňujú menovitou hodnotou. Postúpené pohľadávky a pohľadávky nadobudnuté vkladom do základného imania sa oceňujú obstarávacou cenou. Ocenenie pochybných pohľadávok sa upravuje na ich realizovateľnú hodnotu opravnými položkami.

Ak je zostatková doba splatnosti pohľadávky dlhšia ako jeden rok, tvorí sa opravná položka, ktorá predstavuje rozdiel medzi menovitou a súčasnou hodnotou pohľadávky.

3. VŠEOBECNÉ ÚČTOVNÉ ZÁSADY A METÓDY (pokračovanie)

f) Náklady budúcich období a príjmy budúcich období

Náklady budúcich období a príjmy 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.

g) Závazky

Dlhodobé i krátkodobé záväzky sa vykazujú v menovitých hodnotách. V položke iné záväzky sa vykazujú taktiež hodnoty zistené pri ocenení finančných derivátov reálnou hodnotou.

Dlhodobé, krátkodobé úvery sa vykazujú v menovitej hodnote. Za krátkodobý úver sa považuje aj časť dlhodobých úverov, ktorá je splatná do jedného roka od súvahového dňa.

h) 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.

Podmienené záväzky (pokiaľ existujú) nie sú vykázané súvahe z dôvodu vysokej neistoty pri stanovení ich výšky, alebo termínu plnenia.

i) Výdavky budúcich období a výnosy budúcich období

Výdavky budúcich období a výnosy 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.

j) Vlastné imanie

Vlastné imanie sa skladá zo základného imania, kapitálových fondov, oceňovacích rozdielov, zákonného rezervného fondu, výsledku hospodárenia minulých rokov a výsledku hospodárenia v schvaľovacom konaní.

Základné imanie spoločnosti sa vyказuje vo výške zapísanej v obchodnom registri mestského súdu. Prípadné zvýšenie alebo zníženie základného imania na základe rozhodnutia valného zhromaždenia, ktoré nebolo ku dňu účtovnej závierky zaregistrované, sa vyказuje ako zmeny základného imania. Vklady presahujúce základné imanie sa vyказujú ako emisné ážio. Ostatné kapitálové fondy sú tvorené peňažnými či nepeňažnými vkladmi nad hodnotu základného imania, darmi, a pod.

Zákonný rezervný fond vo výške 500 EUR dosahuje výšku povinnej minimálnej tvorby podľa Obchodného zákonníka.

k) Transakcie v cudzích menách

Transakcie v cudzej mene sa prepočítavajú na eurá referenčným výmenným kurzom určeným a vyhláseným Európskou centrálnou bankou alebo Národnou bankou Slovenska v deň predchádzajúci dňu uskutočnenia účtovného prípadu.

Peňažné aktíva a pasíva vyjadrené v cudzej mene sa prepočítavajú kurzom platným ku dňu zostavenia účtovnej závierky. Vzniknuté kurzové rozdiely sa vyказujú vo výkaze ziskov a strát.

l) 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.

Výnosy sa účtujú pri splnení dodacích podmienok, nakoľko v tomto okamihu prechádzajú na odberateľa významné riziká a vlastnícke práva.

m) Finančný lízing

Majetok obstaraný formou operatívneho lízingu 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.

n) Daň z príjmu

Náklad na daň z príjmov sa počíta pomocou platnej daňovej sadzby z účtovného zisku upraveného o trvalé alebo dočasne daňovo neuznatelné náklady a nezdaňované výnosy. Odložené dane (odložená daňová pohľadávka a odložený daňový záväzok) sa vzťahujú na:

- dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou majetku a účtovnou hodnotou záväzkov vykázanou v súvahe a ich daňovou základňou,
- možnosti umorovať daňovú stratu v budúcnosti, pod ktorou sa rozumie možnosť odpočítať daňovú stratu od základu dane v budúcnosti,
- možnosť previesť nevyužitú daňovú odpočty a iné daňové nároky do budúcich období.

O odloženom daňovom záväzku účtuje spoločnosť vždy, o pohľadávke účtuje, ak je realizovateľná.

o) Opravy chýb minulých účtovných období

Spoločnosť v bežnom účtovnom období neúčtovala o oprave významných chýb minulých období .

4. **DLHODOBÝ MAJETOK** (pokračovanie)

a) **Dlhodobý nehmotný majetok** (pokračovanie)

| Dlhodobý nehmotný majetok | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie | | | | | | | |
|------------------------------------|--|---------|------------------|----------|-------------|-----------------|-----------------------------|-------|
| | Aktivované náklady na vývoj | Softvér | Oceniteľné práva | Goodwill | Ostatný DNM | Obstarávaný DNM | Poskytnuté preddavky na DNM | Spolu |
| Prvotné ocenenie | | | | | | | | |
| Stav na začiatku účtovného obdobia | 0 | 0 | 0 | 0 | 2 082 | 0 | 0 | 2 082 |
| 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 na konci účtovného obdobia | 0 | 0 | 0 | 0 | 2 082 | 0 | 0 | 2 082 |
| Oprávky | | | | | | | | |
| Stav na začiatku účtovného obdobia | 0 | 0 | 0 | 0 | 2 082 | 0 | 0 | 2 082 |
| 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 na konci účtovného obdobia | 0 | 0 | 0 | 0 | 2 082 | 0 | 0 | 2 082 |
| Opravné položky | | | | | | | | |
| Stav na začiatku účtovného obdobia | 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 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 | Hodnota za bežné účtovné obdobie |
|--|----------------------------------|
| Dlhodobý nehmotný majetok, na ktorý je zriadené záložné právo | 0 |
| Dlhodobý nehmotný majetok, pri ktorom má účtovná jednotka obmedzené právo s ním nakladať | 0 |

4. DLHODOBÝ MAJETOK (pokračovanie)

b) Dlhodobý hmotný majetok

Informácie o dlhodobom hmotnom majetku

| 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 | Obstarávaný DHM | Poskytnuté preddavky na DHM | Spolu |
| Prvotné ocenenie | | | | | | | | | |
| Stav na začiatku účtovného obdobia | 0 | 854 336 | 25 478 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 879 814 |
| Prírastky | 0 | 1 331 816 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 1 331 816 |
| Úbytky | | | | | | | | | 0 |
| Presuny | | | | | | | | | 0 |
| Stav na konci účtovného obdobia | 0 | 2 186 152 | 25 478 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 2 211 630 |
| Oprávky | | | | | | | | | |
| Stav na začiatku účtovného obdobia | 0 | 124 494 | 9 554 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 134 048 |
| Prírastky | | 79 152 | 4 247 | | | | | | 83 399 |
| Úbytky | | | | | | | | | 0 |
| Presuny | | | | | | | | | 0 |
| Stav na konci účtovného obdobia | 0 | 203 646 | 13 801 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 217 447 |
| Opravná položka | | | | | | | | | |
| Stav na začiatku účtovného obdobia | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 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 | 729 842 | 15 924 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 745 766 |
| Stav na konci účtovného obdobia | 0 | 1 982 506 | 11 677 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 1 994 183 |

4. **DLHODOBÝ MAJETOK** (pokračovanie)
b) **Dlhodobý hmotný majetok** (pokračovanie)

| Dlhodobý hmotný majetok | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie | | | | | | | | |
|------------------------------------|--|---------|---|---------------------------------------|---------------------------------|-------------|-----------------|-----------------------------|---------|
| | Pozemky | Stavby | Samostatné hnutelné veci a súbory hnutelných vecí | Pestovateľské celky trvalých porastov | Základné stádo a ťažné zvieratá | Ostatný DHM | Obstarávaný DHM | Poskytnuté preddavky na DHM | Spolu |
| Prvotné ocenenie | | | | | | | | | |
| Stav na začiatku účtovného obdobia | 0 | 854 336 | 25 478 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 879 814 |
| Prírastky | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Úbytky | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Presuny | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Stav na konci účtovného obdobia | 0 | 854 336 | 25 478 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 879 814 |
| Oprávkový | | | | | | | | | |
| Stav na začiatku účtovného obdobia | 0 | 67 538 | 5 308 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 72 846 |
| Prírastky | 0 | 56 956 | 4 246 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 61 202 |
| Úbytky | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Presuny | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Stav na konci účtovného obdobia | 0 | 124 494 | 9 554 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 134 048 |
| Opravná položka | | | | | | | | | |
| Stav na začiatku účtovného obdobia | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Prírastky | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Úbytky | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Presuny | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Stav na konci účtovného obdobia | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Zostatková hodnota | | | | | | | | | |
| Stav na začiatku účtovného obdobia | 0 | 786 798 | 20 170 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 806 968 |
| Stav na konci účtovného obdobia | 0 | 729 842 | 15 924 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 745 766 |

| Dlhodobý hmotný majetok | Hodnota za bežné účtovné obdobie |
|--|----------------------------------|
| Dlhodobý hmotný majetok, na ktorý je zriadené záložné právo | 0 |
| Dlhodobý hmotný majetok, pri ktorom má účtovná jednotka obmedzené právo s ním nakladať | 0 |

Poistenie majetku

Dlhodobý majetok je poistený v poisťovni ČSOB Pojišťovna, a.s., člen holdingu ČSOB. Majetkové poistenie zahŕňa predovšetkým poistenie majetku na všetky riziká "ALL RISK". Ročný limit plnenia je pre všetky miesta poistenia na území SR vo výške 5 670 000 EUR. Kombinovaný limit poistného plnenia pre poistné riziko poškodenia vecí a prerušenia prevádzky je 3 780 000 EUR.

5. **ZÁSoby**

Ocenenie nadbytočných, zastaraných a nizkoobrátkových zásob sa znižuje na nižšiu úžitkovú hodnotu prostredníctvom opravných položiek.

Informácie o opravných položkách k zásobám

| 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 | 55 279 | -919 | 54 360 | 0 | 0 |
| Zásoby spolu | 55 279 | -919 | 54 360 | 0 | 0 |

Spoločnosť nevlastní zásoby, na ktoré je zriadené záložné právo a zásoby, pri ktorých má účtovná jednotka obmedzené právo s nimi nakladať.

6. POHLADÁVKY

Informácie o vývoji opravnej položky k pohľadávkam

| 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 |
| Pohľadávky z obchodného styku | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Iné pohľadávky | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Zásoby spolu | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |

Spoločnosť v roku 2024 a 2023 neeviduje žiadne pochybné pohľadávky, ku ktorým by bolo potrebné tvoriť opravnú položku.

Pohľadávky voči spriazneným osobám predstavujú k 31.12.2024 sumu 65 589 EUR.

Informácie o vekovej štruktúre pohľadávok

| Názov položky | V lehote splatnosti | Po lehote splatnosti | Pohľadávky spolu |
|--|---------------------|----------------------|------------------|
| Dlhodobé pohľadávky | | | |
| Pohľadávky z obchodného styku | 0 | | 0 |
| Pohľadávky voči voči DÚJ a MÚJ | 0 | | 0 |
| Ostatné pohľadávky v rámci konsolidovaného celku | 0 | | 0 |
| Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu | 0 | | 0 |
| Odložená daňová pohľadávka | 196 600 | | 196 600 |
| Dlhodobé pohľadávky spolu | 196 600 | 0 | 196 600 |
| Krátkodobé pohľadávky | | | |
| Pohľadávky z obchodného styku | 267 740 | | 267 740 |
| Pohľadávky voči voči DÚJ a MÚJ | 65 589 | | 65 589 |
| Ostatné pohľadávky v rámci konsolidovaného celku | 0 | | 0 |
| Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu | 0 | | 0 |
| Sociálne poistenie | 0 | | 0 |
| Daňové pohľadávky a dotácie | 34 910 | | 34 910 |
| Iné pohľadávky | 19 552 | | 19 552 |
| Krátkodobé pohľadávky spolu | 387 791 | 0 | 387 791 |

Spoločnosť neeviduje pohľadávky zabezpečené záložným právom alebo inou formou zabezpečenia.

7. FINANČNÉ ÚČTY

Informácie o krátkodobom finančnom majetku

| Názov položky | Bežné účtovné obdobie | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie |
|--|-----------------------|--|
| Pokladnica, ceniny | 0 | 0 |
| Bežné účty v banke alebo v pobočke zahraničnej banky | 0 | 0 |
| Peniaze na ceste | 0 | 0 |
| Spolu | 0 | 0 |

Spoločnosť neeviduje krátkodobý finančný majetok, na ktorý bolo zriadené záložné právo a krátkodobý finančný majetok, pri ktorom má účtovná jednotka obmedzené právo s ním nakladať.

8. ČASOVÉ ROZLIŠENIE

Informácie o významných položkách časového rozlíšenia

| Opis položky časového rozlíšenia | Bežné účtovné obdobie | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie |
|--|-----------------------|--|
| Náklady budúcich období dlhodobé | 0 | 0 |
| Náklady budúcich období krátkodobé, z toho: | 60 559 | 45 122 |
| nájomné | 60 559 | 45 122 |
| Iné | 0 | 0 |
| Príjmy budúcich období dlhodobé | 0 | 0 |
| Príjmy budúcich období krátkodobé | 0 | 0 |

9. VLASTNÉ IMANIE

Základné imanie pozostáva z vkladu spoločníka Dr.Max Holding SK, a.s. vo výške 5 000 EUR. Základné imanie bolo celé splatené.

Informácie o vysporiadaní účtovnej straty

| Názov položky | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie |
|---|--|
| Účtovná strata | 97 111 |
| Vysporiadanie účtovnej straty | Bežné účtovné obdobie |
| Zo zákonného rezervného fondu | 0 |
| Zo štatutárnych a ostatných fondov | 0 |
| Z nerozdeleného zisku minulých rokov | 0 |
| Úhrada straty spoločníkmi | 0 |
| Prevod do neuhradenej straty minulých rokov | 97 111 |
| Iné | 0 |
| Spolu | 97 111 |

10. REZERVY

Informácie o rezervách

| Názov položky | Bežné účtovné obdobie | | | | |
|---|------------------------------------|---------------|----------------|----------|---------------------------------|
| | Stav na začiatku účtovného obdobia | Tvorba | Použitie | Zrušenie | Stav na konci účtovného obdobia |
| Dlhodobé rezervy: | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Krátkodobé rezervy, z toho: | 25 407 | 65 904 | -25 407 | 0 | 65 904 |
| Rezerva na nevyčerpanú dovolenku | 1 010 | 0 | -1 010 | 0 | 0 |
| Rezerva na odmeny | 4 597 | 154 | -4 597 | 0 | 154 |
| Rezerva na nevyfakturované služby a dodávky | 19 800 | 58 600 | -19 800 | 0 | 58 600 |
| Ostatné | 0 | 7 150 | 0 | 0 | 7 150 |

| Názov položky | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie | | | | |
|---|--|---------------|----------------|----------|---------------------------------|
| | Stav na začiatku účtovného obdobia | Tvorba | Použitie | Zrušenie | Stav na konci účtovného obdobia |
| Dlhodobé rezervy: | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Krátkodobé rezervy, z toho: | 32 114 | 24 397 | -31 103 | 0 | 25 407 |
| Rezerva na nevyčerpanú dovolenku | 1 010 | 0 | 0 | 0 | 1 010 |
| Rezerva na odmeny | 3 853 | 4 597 | -3 853 | 0 | 4 597 |
| Rezerva na nevyfakturované služby a dodávky | 27 250 | 19 800 | -27 250 | 0 | 19 800 |
| Ostatné | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |

Použitie krátkodobých rezerv sa očakáva v roku 2025.

11. ZÁVÄZKY

Informácie o záväzkoch

| Informácie o záväzkoch | Bežné účtovné obdobie | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie |
|---|-----------------------|--|
| Dlhodobé záväzky spolu | 124 171 | 257 617 |
| Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti nad päť rokov | 0 | 0 |
| Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti jeden rok až päť rokov | 124 171 | 257 617 |
| Krátkodobé záväzky spolu | 1 068 616 | 3 194 531 |
| Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka vrátane | 1 068 616 | 3 194 531 |
| Záväzky po lehote splatnosti | 0 | 0 |

Spoločnosť neeviduje záväzky zabezpečené záložným právom / zárukou v prospech veriteľa.

Záväzky voči spriazneným osobám predstavujú k 31.12.2024 sumu 930 720 EUR, z toho 913 001 EUR predstavuje cash-poolingový záväzok.

12. ODLOŽENÁ DAŇ Z PRÍJMOV

Informácie o odloženej daňovej pohľadávke alebo o odloženom daňovom záväzku

| Názov položky | Bežné účtovné obdobie | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie |
|---|-----------------------|--|
| Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou majetku a daňovou základňou, z toho: | 50 911 | 86 402 |
| odpočítateľné | 0 | 55 279 |
| zdaniteľné | 50 911 | 31 123 |
| Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou záväzkov a daňovou základňou, z toho: | 721 516 | 380 952 |
| odpočítateľné | 721 516 | 380 952 |
| zdaniteľné | | |
| Možnosť umorovať daňovú stratu v budúcnosti | 46 738 | 63 889 |
| Možnosť previesť nevyužitú daňovú odpočty | | |
| Sadzba dane z príjmov (v %) | 24 | 21 |
| Odložená daňová pohľadávka | 196 600 | 111 561 |
| Uplatnená daňová pohľadávka | 196 600 | 23 492 |
| Zmena odloženej daňovej pohľadávky | 173 108 | 204 |
| Zaučítovaná ako zníženie nákladu (náklad) | 173 108 | 204 |
| Zaučítovaná do vlastného imania | | |
| Odložený daňový záväzok | | |
| Zmena odloženého daňového záväzku | | |
| Zaučítovaná ako náklad | | |
| Zaučítovaná do vlastného imania | | |
| Iné | | |

Spoločnosť zaučtovala odloženú daňovú pohľadávku vo výške 196 600 EUR.

13. INFORMÁCIE O ZÁVÄZKoch ZO SOCIÁLNEHO FONDU

Informácie o záväzkoch zo sociálneho fondu

| Názov položky | Bežné účtovné obdobie | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie |
|--|-----------------------|--|
| Začiatkový stav sociálneho fondu | 370 | 254 |
| Tvorba sociálneho fondu na ťarchu nákladov | 49 | 116 |
| Tvorba sociálneho fondu zo zisku | | |
| Ostatná tvorba sociálneho fondu | | |
| Tvorba sociálneho fondu spolu | 49 | 116 |
| Čerpanie sociálneho fondu | | 0 |
| Konečný zostatok sociálneho fondu | 419 | 370 |

14. LÍZING (SPOLOČNOSŤ JE NÁJOMCOM)

Informácie o majetku prenajatom formou finančného prenájmu

| Názov položky | Bežné účtovné obdobie | | | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie | | |
|-----------------|-------------------------|--|--------------------|--|--|--------------------|
| | Splatnosť | | | Splatnosť | | |
| | do jedného roka vrátane | od jedného roka do piatich rokov vrátane | viac ako päť rokov | do jedného roka vrátane | od jedného roka do piatich rokov vrátane | viac ako päť rokov |
| Istina | 133 395 | 123 752 | 0 | 131 727 | 257 147 | 0 |
| Finančný náklad | 2 451 | 774 | 0 | 4 119 | 3 224 | 0 |
| Spolu | 135 846 | 124 526 | 0 | 135 846 | 260 372 | 0 |

15. ČASOVÉ ROZLIŠENIE

Informácie o významných položkách časového rozlíšenia na strane pasív

| Názov položky | Bežné účtovné obdobie | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie |
|--|-----------------------|--|
| Výdavky budúcich období dlhodobé, z toho: | 599 192 | 327 423 |
| Nájomné účtované počas "rent-free" periódy | 599 192 | 327 423 |
| Výdavky budúcich období krátkodobé, z toho: | 56 420 | 28 065 |
| Nájomné účtované počas "rent-free" periódy | 56 420 | 28 065 |
| Výnosy budúcich období dlhodobé | 0 | 0 |
| Výnosy budúcich období krátkodobé, z toho: | 99 620 | 41 947 |
| Nájomné prijaté vopred | 99 620 | 41 947 |

16. PODMIENENÉ ZÁVÄZKY A AKTÍVA, PODSÚVAHOVÉ POLOŽKY

Spoločnosť poskytla bankovú záruku spoločnosti Prologis Slovak Republic XXXIV s.r.o.

Spoločnosť nie je v žiadnom podniku neobmedzene ručiacim spoločníkom.

Informácie o podsúvahových položkách

| Názov položky | Bežné účtovné obdobie | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie |
|----------------|-----------------------|--|
| Banková záruka | 359 898 | 359 898 |

17. VÝNOSY A NÁKLADY

a) Tržby

Informácie o tržbách

| Oblasť odbytu | Tovar | | Služby | | Ostatné | |
|---------------|-----------------------|--|-----------------------|--|-----------------------|--|
| | Bežné účtovné obdobie | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie | Bežné účtovné obdobie | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie | Bežné účtovné obdobie | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie |
| Slovensko | 2 913 518 | 8 323 249 | 1 169 433 | 696 863 | 5 191 | 10 163 |
| Spolu | 2 913 518 | 8 323 249 | 1 169 433 | 696 863 | 5 191 | 10 163 |

b) Výnosy z hospodárskej činnosti a finančnej činnosti

Informácie o výnosoch pri aktivácii nákladov a o výnosoch z hospodárskej činnosti, finančnej činnosti a mimoriadnej činnosti

| Názov položky | Bežné účtovné obdobie | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie |
|--|-----------------------|--|
| Ostatné významné položky výnosov z hospodárskej činnosti, z toho: | 5 191 | 10 163 |
| Ostatné | | 0 |
| Iné plnenia (Štátna dotácia na energie) | 5 191 | 10 163 |
| Finančné výnosy, z toho: | 212 | 0 |
| <i>Kurzové zisky, z toho:</i> | 0 | 0 |
| kurzové zisky ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka | 0 | 0 |
| <i>Ostatné významné položky finančných výnosov, z toho:</i> | 212 | 0 |
| Výnosové úroky | 212 | 0 |
| Ostatné výnosy z finančnej činnosti | 0 | 0 |

Informácie o čistom obrate

| Názov položky | Bežné účtovné obdobie | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie |
|---------------------------|-----------------------|--|
| Tržby z predaja služieb | 1 169 433 | 696 863 |
| Tržby za tovar | 2 913 518 | 8 323 249 |
| Čistý obrat celkom | 4 082 951 | 9 020 113 |

c) Náklady

Informácie o nákladoch

| Názov položky | Bežné účtovné obdobie | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie |
|---|-----------------------|--|
| Náklady za poskytnuté služby, z toho: | 2 159 519 | 3 481 976 |
| náklady za overenie individuálnej účtovnej závierky | 12 150 | 5 100 |
| iné uisťovacie audítorské služby | 0 | 0 |
| súvisiace audítorské služby | 0 | 0 |
| daňové poradenstvo | 0 | 0 |
| ostatné neauditorské služby | 0 | 0 |
| Ostatné významné položky nákladov na poskytnuté služby, z toho: | 2 147 369 | 3 476 876 |
| Skupinový príspevok | 1 047 471 | 2 691 229 |
| Nájomné | 992 558 | 526 042 |
| Vedenie skladu a manipulácia s tovarom | 100 579 | 242 961 |
| Servisné služby IT | 2 232 | 2 112 |
| Iné | 4 529 | 14 532 |
| Ostatné významné položky nákladov z hospodárskej činnosti, z toho: | 2 064 | 1 155 |
| Manká a škody | 1 659 | 1 116 |
| Iné | 405 | 39 |
| Finančné náklady, z toho: | 35 468 | 43 299 |
| <i>Kurzové straty, z toho:</i> | 0 | 0 |
| kurzové straty ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka | 0 | 0 |
| <i>Ostatné významné položky finančných výnosov, z toho:</i> | 35 468 | 43 299 |
| Nákladové úroky | 29 830 | 35 951 |
| Ostatné náklady na finančnú činnosť | 5 638 | 7 348 |

17. **VÝNOSY A NÁKLADY (pokračovanie)**

d) **Dane z príjmov**

| Názov položky | Bežné účtovné obdobie | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie |
|---|-----------------------|--|
| Suma odloženej daňovej pohľadávky účtovanej ako náklad alebo výnos vyplývajúca zo zmeny sadzby dane z príjmov | 24 575 | 0 |
| Suma odloženého daňového záväzku účtovaného ako náklad alebo výnos vyplývajúci zo zmeny sadzby dane z príjmov | 0 | 0 |
| Suma odloženej daňovej pohľadávky týkajúca sa umorenia daňovej straty, nevyužitých daňových odpočtov a iných nárokov, ako aj dočasných rozdielov predchádzajúcich účtovných období, ku ktorým sa v predchádzajúcich účtovných obdobiach odložená daňová pohľadávka neúčtovala | 88 069 | 0 |
| Suma odloženého daňového záväzku, ktorý vznikol z dôvodu neúčtovania tej časti odloženej daňovej pohľadávky v bežnom účtovnom období, o ktorej sa účtovalo v predchádzajúcich účtovných obdobiach | 0 | 0 |
| Suma neuplatneného umorenia daňovej straty, nevyužitých daňových odpočtov a iných nárokov a odpočítateľných dočasných rozdielov, ku ktorým nebola účtovaná odložená daňová pohľadávka | 0 | 0 |
| Suma odloženej dani z príjmov, ktorá sa vzťahuje na položky účtované priamo na účty vlastného imania bez účtovania na účty nákladov a výnosov | 0 | 0 |

Informácie o daniach z príjmov

| Názov položky | Bežné účtovné obdobie | | | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie | | |
|--|-----------------------|----------|---------|--|---------|---------|
| | Základ dane | Daň | Daň v % | Základ dane | Daň | Daň v % |
| Výsledok hospodárenia pred zdanením, z toho: | -298 141 | x | x | -97 315 | x | x |
| Teoretická daň | x | -62 610 | 21 | x | -20 436 | 21 |
| Daňovo neuznané náklady | 413 186 | 86 769 | | 72 156 | 15 153 | |
| Výnosy nepodliehajúce dani | -80 743 | -16 956 | | -38 731 | -8 134 | |
| Vplyv nevykázananej odloženej daňovej pohľadávky | 0 | | | 0 | | |
| Umorenie daňovej straty | -17 151 | -3 602 | | 0 | | |
| Zmena sadzby dane | | | | 0 | | |
| Iné (minimálna daň) | | 238 | | | | |
| Spolu | 17 150 | 3 840 | 21 | -63 890 | -13 417 | 21 |
| Splätaná daň z príjmov | x | 3 840 | | x | 0 | |
| Odložená daň z príjmov | x | -173 108 | | x | -204 | |
| Celková daň z príjmov | x | -169 268 | | x | -204 | |

e) **Údaje o príjmoch a výhodách členov štatutárnych, dozorných a iných orgánov**

Spoločnosť neposkytla žiadne príjmy a výhody členom štatutárnych, dozorných a iných orgánov.

18. INFORMÁCIE O SPRIAZENÝCH OSOBAČH

Informácie o ekonomických vzťahoch medzi účtovnou jednotkou a spriaznenými osobami

| Spriaznená osoba | Kód druhu obchodu | Hodnotové vyjadrenie obchodu | |
|-----------------------------------|--|------------------------------|--|
| | | Bežné účtovné obdobie | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie |
| Materská účtovná jednotka | | | |
| Dr.Max Holding SK, a.s. | 03 - poskytnutie služby | 1 047 471 | 2 691 229 |
| Dr.Max Holding SK, a.s. | 08 - úver, pôžička (nákladové úroky) | 25 711 | 30 209 |
| Dr.Max Holding SK, a.s. | 08 - úver, pôžička (výnosové úroky) | 212 | |
| Dr.Max Holding SK, a.s. | 08 - úver, pôžička (záväzky) | 913 001 | 2 362 932 |
| Dr.Max Holding SK, a.s. | 03 - poskytnutie služby (ostatné náklady) | 634 | 704 |
| Prepojená účtovná jednotka | | | |
| Dr.Max 100 s.r.o. | 03 - poskytnutie služby (nájom a súvisiace služby) | 692 875 | 696 863 |
| Dr.Max 100 s.r.o. | 02 - predaj tovaru | 10 872 | 3 475 |
| ViaPharma SK s.r.o. | 01 - kúpa tovaru | 5 543 | |
| ViaPharma SK s.r.o. | 02 - predaj tovaru | 30 273 | 1 378 406 |
| ViaPharma SK s.r.o. | 03 - poskytnutie služby (nájom a súvisiace služby) | 477 887 | |
| ViaPharma SK s.r.o. | 03 - poskytnutie služby (ostatné náklady) | 1 200 | 3 134 |
| Iná účtovná jednotka | | | |
| Dr. Max Pharma s.r.o. | 01 - kúpa tovaru | 1 467 648 | 4 011 267 |

19. INFORMÁCIE O ZMENÁCH VLASTNÉHO IMANIA

| Položka vlastného imania | Bežné účtovné obdobie | | | | Stav na konci účtovného obdobia |
|---|------------------------------------|-----------------|----------|----------|---------------------------------|
| | Stav na začiatku účtovného obdobia | Prírastky | Úbytky | Presuny | |
| Základné imanie | 5 000 | | | | 5 000 |
| Vlastné akcie a vlastné obchodné podiely | 0 | | | | 0 |
| Zmena základného imania | 0 | | | | 0 |
| Pohľadávky za upísané vlastné imanie | 0 | | | | 0 |
| Emisné ážio | 0 | | | | 0 |
| Ostatné kapitálové fondy | 515 000 | | | | 515 000 |
| Zákonný rezervný fond (nedeliteľný fond) z kapitálových vkladov | 0 | | | | 0 |
| Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov | 0 | | | | 0 |
| Oceňovacie rozdiely z kapitálových účastín | 0 | | | | 0 |
| Oceňovacie rozdiely z precenenia pri zlúčení, splnutí a rozdelení | 0 | | | | 0 |
| Zákonný rezervný fond | 500 | | | | 500 |
| Nedeliteľný fond | 0 | | | | 0 |
| Štatutárne fondy a ostatné fondy | 0 | | | | 0 |
| Nerozdelený zisk minulých rokov | 330 694 | | | | 330 694 |
| Neuhradená strata minulých rokov | 0 | | | -97 111 | -97 111 |
| Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia | -97 111 | -128 873 | | 97 111 | -128 873 |
| Vyplatené dividendy | 0 | | | | 0 |
| Ostatné položky vlastného imania | 0 | | | | 0 |
| Účet 491 – Vlastné imanie fyzickej osoby – podnikateľa | 0 | | | | 0 |
| Spolu | 754 083 | -128 873 | 0 | 0 | 625 210 |

19. INFORMÁCIE O ZMENÁCH VLASTNÉHO IMANIA (pokračovanie)

| Položka vlastného imania | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie | | | | Stav na konci účtovného obdobia |
|---|--|----------------|----------|----------|---------------------------------|
| | Stav na začiatku účtovného obdobia | Prírastky | Úbytky | Presuny | |
| Základné imanie | 5 000 | | | | 5 000 |
| Vlastné akcie a vlastné obchodné podiely | | | | | 0 |
| Zmena základného imania | | | | | 0 |
| Pohľadávky za upísané vlastné imanie | | | | | 0 |
| Emisné ážio | | | | | 0 |
| Ostatné kapitálové fondy | 65 000 | 450 000 | | | 515 000 |
| Zákonný rezervný fond (nedeliteľný fond) z kapitálových vkladov | | | | | 0 |
| Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov | | | | | 0 |
| Oceňovacie rozdiely z kapitálových účastí | | | | | 0 |
| Oceňovacie rozdiely z precenenia pri zlúčení, splnutí a rozdelení | | | | | 0 |
| Zákonný rezervný fond | 500 | | | | 500 |
| Nedeliteľný fond | | | | | 0 |
| Štatutárne fondy a ostatné fondy | | | | | 0 |
| Nerozdelený zisk minulých rokov | 219 016 | | | 111 678 | 330 694 |
| Neuhradená strata minulých rokov | -56 759 | | | 56 759 | 0 |
| Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia | 168 438 | -97 111 | | -168 438 | -97 111 |
| Vyplatené dividendy | | | | | 0 |
| Ostatné položky vlastného imania | | | | | 0 |
| Účet 491 – Vlastné imanie fyzickej osoby – podnikateľa | | | | | 0 |
| Spolu | 401 195 | 352 889 | 0 | 0 | 754 083 |

Valné zhromaždenie spoločnosti konané dňa 20.08.2024 schválilo vysporiadanie straty za rok 2023 nasledovne: 97 110,84 EUR v celom rozsahu preúčtovať na účet neuhradených strát minulých rokov.

20. PREHĽAD O PEŇAŽNÝCH TOKOCH

Prehľad o peňažných tokoch bol spracovaný nepriamou metódou.

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

Okrem skutočností popísaných v časti 2 poznámok k účtovnej závierke, po 31. decembri 2024 nenastali také udalosti, ktoré majú významný vplyv na verné zobrazenie skutočností uvádzaných v tejto účtovnej závierke.

Prehľad o peňažných tokoch za rok končiaci: 31.12.2023

(v EUR)

| Označenie | Názov položky | Skutočnosť v EUR | |
|---|--|-----------------------|------------------------|
| | | Bežné účtovné obdobie | Minulé účtovné obdobie |
| Peňažné toky z prevádzkovej činnosti | | | |
| Z/S | Výsledok hospodárenia z bežnej činnosti pred zdanením daňou z príjmov (+/-) | -298 141 | -97 315 |
| A.1. | Nepeňažné operácie ovplyvňujúce výsledok hospodárenia z bežnej činnosti pred zdanením daňou z príjmov (súčet A.1.1. až A.1.13) (+/-) | 442 254 | 56 215 |
| A.1.1. | Odpisy dlhodobého nehmotného majetku a dlhodobého hmotného majetku (+) | 83 399 | 61 202 |
| A.1.2. | Zostatková hodnota dlhodobého nehmotného majetku a dlhodobého hmotného majetku účtovaná pri vyradení tohto majetku do nákladov na bežnú činnosť, s výnimkou jeho predaja (+) | | |
| A.1.3. | Odpis opravnej položky k nadobudnutému majetku (+/-) | | |
| A.1.4. | Zmena stavu dlhodobých rezerv (+/-) | 40 497 | -5 591 |
| A.1.5. | Zmena stavu opravných položiek (+/-) | -55 279 | -7 628 |
| A.1.6. | Zmena stavu položiek časového rozlíšenia nákladov a výnosov (+/-) | 342 360 | -27 720 |
| A.1.7. | Dividendy a iné podiely na zisku účtované do výnosov (-) | | |
| A.1.8. | Úroky účtované do nákladov (+) | 29 830 | 35 951 |
| A.1.9. | Úroky účtované do výnosov (-) | -212 | |
| A.1.10. | Kurzový zisk vyčíslený k peňažným prostriedkom a peňažným ekvivalentom ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka (-) | | |
| A.1.11. | Kurzová strata vyčíslená k peňažným prostriedkom a peňažným ekvivalentom ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka (+) | | |
| A.1.12. | Výsledok z predaja dlhodobého majetku, s výnimkou majetku, ktorý sa považuje za peňažný ekvivalent (+/-) | | |
| 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 (+/-) | 1 659 | |
| A.2. | Vplyv zmien stavu pracovného kapitálu (rozdiel medzi obežným majetkom a krátkodobými záväzkami s výnimkou položiek obežného majetku, ktoré sú súčasťou peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov) na výsledok hospodárenia z bežnej činnosti | 2 687 306 | -347 538 |
| A.2.1. | Zmena stavu pohľadávok z prevádzkovej činnosti (-/+) | 2 866 053 | 159 055 |
| A.2.2. | Zmena stavu záväzkov z prevádzkovej činnosti (+/-) | -673 027 | -441 249 |
| A.2.3. | Zmena stavu zásob (-/+) | 494 280 | -65 345 |
| A.2.4. | Zmena stavu krátkodobého finančného majetku, s výnimkou majetku, ktorý je súčasťou peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov (-/+) | | |
| | 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.) | 2 831 419 | -388 639 |
| A.3. | Prijaté úroky s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do investičnej činnosti (+) | 212 | |
| A.4. | Výdavky na zaplatené úroky s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do finančnej činnosti (-) | -29 830 | -35 951 |
| A.5. | Príjmy z dividend a iných podielov na zisku (+) | | |
| A.6. | Výdavky na vyplatené dividendy a iné podiely na zisku s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do investičnej činnosti (-) | | |
| | Peňažné toky z prevádzkovej činnosti (+/-) (súčet Z/S + A.1. až A.6.) | 2 801 801 | -424 590 |
| A.7. | Výdavky na daň z príjmov účtovnej jednotky s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do investičných činností alebo finančných činností (-/+) | 115 792 | -190 577 |
| A.8. | Príjmy mimoriadneho charakteru vzťahujúce sa na prevádzkovú činnosť (+) | | |
| A.9. | Výdavky mimoriadneho charakteru vzťahujúce sa na prevádzkovú činnosť (-) | | |
| A. | Čisté peňažné toky z prevádzkovej činnosti (+/-) (súčet Z/S + A.1. až A.9.) | 2 917 593 | -615 167 |
| Peňažné toky z investičnej činnosti | | | |
| B.1. | Výdavky na obstaranie dlhodobého nehmotného majetku (-) | | |
| B.2. | Výdavky na obstaranie dlhodobého hmotného majetku (-) | -1 331 816 | |
| B.3. | Výdavky na obstaranie dlhodobých cenných papierov a podielov v iných účtovných jednotkách, s výnimkou cenných papierov, ktoré sa považujú za peňažné ekvivalenty a cenných papierov určených na predaj alebo na obchodovanie (-) | | |
| B.4. | Príjmy z predaja dlhodobého nehmotného majetku (+) | | |
| B.5. | Príjmy z predaja dlhodobého hmotného majetku (+) | | |
| 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. | Príjmy z prenájmu súboru hnutelného a nehnuteľného majetku používaného a odpisovaného nájomcom (+) | | |
| B.12. | Prijaté úroky s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do prevádzkových činností (+) | | |
| B.13. | Príjmy z dividend a iných podielov na zisku s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do prevádzkových činností (+) | | |
| B.14. | 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.15. | 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.16. | Výdavky na daň z príjmov účtovnej jednotky, ak je ju možné začleniť do investičných činností (-) | | |
| B.17. | Príjmy mimoriadneho charakteru vzťahujúce sa na investičnú činnosť (+) | | |
| B.18. | Výdavky mimoriadneho charakteru vzťahujúce sa na investičnú činnosť (-) | | |
| B.19. | Ostatné príjmy vzťahujúce sa na investičnú činnosť (+) | | |
| B.20. | Ostatné výdavky vzťahujúce sa na investičnú činnosť (-) | | |
| B. | Čisté peňažné toky z investičnej činnosti (súčet B.1. až B.20.) | -1 331 816 | |

| Označenie | Názov položky | Skutočnosť v EUR | |
|-----------|---|-----------------------|------------------------|
| | | Bežné účtovné obdobie | Minulé účtovné obdobie |
| | Peňažné toky z finančnej činnosti | | |
| C.1. | Peňažné toky vo vlastnom imaní (súčet C.1.1. až C.1.8.) | | 450 000 |
| 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 (+) | | 450 000 |
| 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 | -1 581 658 | 170 910 |
| C.2.1. | Príjmy z emisie dlhových 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 (+) | | 301 014 |
| C.2.6. | Výdavky na splácanie pôžičiek (-) | -1 449 931 | |
| C.2.7. | Výdavky na úhradu záväzkov z používania majetku, ktorý je predmetom zmluvy o kúpe prenajatej veci (-) | -131 727 | -130 104 |
| C.2.8. | Výdavky na úhradu záväzkov za prenájom súboru hnutelného majetku a nehnuteľného majetku používaného a odpisovaného nájomcom (-) | | |
| C.2.9. | Príjmy z ostatných dlhodobých záväzkov a krátkodobých záväzkov vyplývajúcich z finančnej činnosti účtovnej jednotky s výnimkou tých, ktoré sa uvádzajú osobitne v inej časti prehľadu peňažných tokov (+) | | |
| C.2.10. | Výdavky na splácanie ostatných dlhodobých záväzkov a krátkodobých záväzkov vyplývajúcich z finančnej činnosti účtovnej 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 (-) | -4 119 | -5 742 |
| C.4. | Výdavky na vyplatené dividendy a iné podiely na zisku s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do prevádzkových činností (-) | | |
| 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 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 mimoriadneho charakteru vzťahujúce sa na finančnú činnosť (+) | | |
| C.9. | Výdavky mimoriadneho charakteru vzťahujúce sa na finančnú činnosť (-) | | |
| C. | Čisté peňažné toky z finančnej činnosti | -1 585 777 | 615 167 |
| D. | Čisté zvýšenie alebo čisté zníženie peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov (+/-) (súčet A+B+C) | | -0 |
| E. | Stav peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov na začiatku účtovného obdobia | | |
| F. | Stav peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov na konci účtovného obdobia pred zohľadnením kurzových rozdielov vyčíslených ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka | | |
| G. | Kurzové rozdiely vyčíslené k peňažným prostriedkom a peňažným ekvivalentom ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka (+/-) | | |
| H. | Zostatok peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov na konci účtovného obdobia upravený o kurzové rozdiely vyčíslené ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka (+/-) | 0 | 0 |