

I. VŠEOBECNÉ INFORMÁCIE

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

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

Hlavným predmetom činnosti je:

Veľkoobchod s farmaceutickými výrobkami

Účtovná závierka Spoločnosti za predchádzajúce účtovné obdobie k 31.12.2023 bola schválená valným zhromaždením Spoločnosti dňa 27.05.2024.

Účtovná závierka Spoločnosti k 31.12.2024 je zostavená ako riadna účtovná závierka podľa zákona NR SR č. 431/2002 Z. z. o účtovníctve za účtovné obdobie od 1.1.2024 do 31.12.2024.

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

Spoločnosť nie je materskou účtovnou jednotkou v iných účtovných jednotkách.

Informácie o počte zamestnancov:

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

II. INFORMÁCIE O PRIJATÝCH POSTUPOCH

Východiská pre zostavenie účtovnej závierky:

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

Účtovné metódy a všeobecné účtovné zásady boli Spoločnosťou konzistentne aplikované.

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

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

SPÔSOBY A URČENIE OCENENIA VRÁTANE ÚČTOVNÝCH ODHADOV A PREDPOKLADOV

Dlhodobý nehmotný majetok

Nakupovaný dlhodobý nehmotný majetok sa oceňuje v obstarávacích cenách, ktoré obsahujú cenu obstarania a náklady súvisiace s jeho obstaraním.

Odpisovanie

Dlhodobý nehmotný majetok sa odpisuje do nákladov počas predpokladanej doby jeho používania a predpokladaného priebehu jeho opotrebenia. Odpisovať sa začína prvým dňom mesiaca, v ktorom je dlhodobý majetok uvedený do používania. Drobný dlhodobý nehmotný majetok, ktorého obstarávacia cena je 2 400 EUR a nižšia sa považuje za služby a zaúčtuje sa po jeho obstaraní v plnej výške ako služba. Predpokladaná doba používania, metóda odpisovania a odpisová sadzba sú stanovené pre jednotlivé skupiny dlhodobého nehmotného majetku nasledovne:

	Predpokladaná doba používania v rokoch	Ročná odpisová sadzba v %	Metóda odpisovania
Softvér	3-8	12,5 - 33,3 %	lineárna
Oceniteľné práva	3	33,30%	lineárna

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

Dlhodobý hmotný majetok

Nakupovaný dlhodobý hmotný majetok sa oceňuje v obstarávacích cenách, ktoré zahŕňajú cenu obstarania, náklady na dopravu, clo a ďalšie náklady súvisiace s obstaraním.

Náklady na technické zhodnotenie dlhodobého hmotného majetku zvyšujú jeho obstarávaciu cenu. Opravy a údržba sa účtujú do nákladov.

Odpisovanie

Dlhodobý hmotný majetok sa odpisuje do nákladov počas predpokladanej doby jeho používania a predpokladaného priebehu jeho opotrebenia. Odpisovať sa začína prvým dňom mesiaca, v ktorom je dlhodobý majetok uvedený do používania. Drobný dlhodobý hmotný majetok, ktorého obstarávacia cena je 1 700 EUR a nižšia považuje Spoločnosť za zásoby a pri vyskandní ho zaúčtuje v plnej výške ako spotrebu materiálu. Predpokladaná doba používania, metóda odpisovania a odpisová sadzba sú stanovené pre jednotlivé skupiny dlhodobého hmotného majetku nasledovne:

	Predpokladaná doba používania v rokoch	Ročná odpisová sadzba v %	Metóda odpisovania
Stavby	10	10%	lineárna
Stroje, prístroje a zariadenia	4 až 12	8,3 - 25 %	lineárna
Dopravné prostriedky	4	25%	lineárna

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

Finančné účty

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

Zásoby

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

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

V prípade prechodného zníženia úžitkovej hodnoty zásob, nízkej obrátkovosti a nízkej predajnosti zásob tvorí Spoločnosť opravnú položku podľa internej smernice koncernu. Opravná položka je vytvorená k zásobám, ktoré za rok 2024 nevykazujú žiadny pohyb a k pomaly obrátkovým zásobám (k skladovým zásobám s odhadovanou dobou spotreby 24-36 mesiacov opravná položka 10%, k skladovým zásobám s odhadovanou dobou spotreby nad 36 mesiacov opravná položka 20%, k skladovým zásobám bez odbytu alebo spotreby v posledných 12 mesiacoch opravná položka 50%). Opravná položka je vytvorená aj k zásobám z dôvodu zníženia kvality a tiež v prípade, kedy hodnota v účtovníctve je vyššia ako predajná cena zásob znížená o náklady spojené s predajom (čistá realizačná hodnota).

Pohľadávky

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

K rizikovým pohľadávkam tvorí Spoločnosť opravné položky podľa nasledovných kritérií:

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

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

Náklady budúcich období

Náklady budúcich období sa oceňujú ich menovitou hodnotou, pričom sa vykazujú vo výške, ktorá je potrebná na dodržanie zásady vecnej a časovej súvislosti s účtovným obdobím.

Rezervy

Rezervy sú záväzky s neurčitým časovým vymedzením alebo výškou, tvoria sa na krytie známych rizík alebo strát z podnikania. Oceňujú sa v očakávanej výške záväzku. Spoločnosť vytvorila na krytie známych rizík a strát dlhodobé aj krátkodobé rezervy.

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

Krátkodobé rezervy pozostávajú zo zákonných a ostatných rezerv.

Vlastné imanie

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

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

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

Transakcie v cudzích menách

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

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

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

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

Výnosy

Tržby za vlastné výkony a tovar neobsahujú daň z pridanej hodnoty. Sú tiež znížené o zľavy a zrážky (rabaty, bonusy, skontá, dobropisy a pod.). Tržby sú účtované ku dňu splnenia dodávky alebo služby.

Operatívny lízing

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

Daň z príjmu

Sadzba dane z príjmov právnických osôb pre rok 2024 predstavuje 21%. 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.

Sadzba odloženej dane pre rok 2024 predstavuje 24%. O odloženom daňovom záväzku Spoločnosť účtuje vždy, o odloženej daňovej pohľadávke len keď bude základ dane v budúcom období dostatočný na uplatnenie odloženej daňovej pohľadávky.

Opravy významných chýb minulých účtovných období účtované v bežnom účtovnom období

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

III. INFORMÁCIE, KTORÉ VYSVETĽUJÚ A DOPLŇAJÚ POLOŽKY SÚVAHY

DLHODOBÝ MAJETOK

Informácie o dlhodobom nehmotnom majetku:

Prehľad o pohybe dlhodobého nehmotného majetku od 1.1.2024 do 31.12.2024 a za porovnateľné obdobie od 1.1.2023 do 31.12.2023 je uvedený v nasledovných tabuľkách.

Dlhodobý nehmotný majetok	Bežné účtovné obdobie							
	Aktivované náklady na vývoj	Softvér	Oceneniteľné práva	Goodwill	Ostatný DNM	Obstaraný DNM	Poskytnuté preddavky na DNM	Spolu
a	b	c	d	e	f	g	h	i
Prvotné ocenenie								
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	70 384	12 985	0	0	0	0	83 369
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	70 384	12 985	0	0	0	0	83 369
Oprávky								
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	70 384	12 985	0	0	0	0	83 369
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	70 384	12 985	0	0	0	0	83 369
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	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie							
	Aktivované náklady na vývoj	Softvér	Oceniteľné práva	Goodwill	Ostatný DNM	Obstaraný DNM	Poskytnuté preddavky na DNM	Spolu
a	b	c	d	e	f	g	h	i
Prvotné ocenenie								
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	70 384	12 985	0	0	0	0	83 369
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	70 384	12 985	0	0	0	0	83 369
Oprávky								
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	70 384	12 985	0	0	0	0	83 369
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	70 384	12 985	0	0	0	0	83 369
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

Informácie o dlhodobom hmotnom majetku:

Prehľad o pohybe dlhodobého hmotného majetku od 1.1.2024 do 31.12.2024 a za porovnateľné obdobie od 1.1.2023 do 31.12.2023 je uvedený v nasledovných tabuľkách.

Dlhodobý hmotný majetok	Bežné účtovné obdobie								
	Pozemky	Stavby	Samostatné hnutelné veci a súbory hnutelných vecí	Pestovateľské celky trvalých porastov	Základné stádo a ťažné zvieratá	Ostatný DHM	Obstaraný DHM	Poskytnuté preddavky na DHM	Spolu
a	b	c	d	e	f	g	h	i	j
Prvotné ocenenie									
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	16 460	274 914	0	0	974	0	0	292 348
Prírastky	0	0	23 408	0	0	0	0	0	23 408
Úbytky	0	0	-16 937	0	0	0	0	0	-16 937
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav na konci účtovného obdobia	0	16 460	281 385	0	0	974	0	0	298 819
Oprávky									
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	12 767	122 460	0	0	974	0	0	136 201
Prírastky	0	2 110	67 932	0	0	0	0	0	70 042
Úbytky	0	0	-16 937	0	0	0	0	0	-16 937
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav na konci účtovného obdobia	0	14 877	173 455	0	0	974	0	0	189 306
Opravné položky									
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	3 693	152 454	0	0	0	0	0	156 147
Stav na konci účtovného obdobia	0	1 583	107 930	0	0	0	0	0	109 513

Dlhodobý hmotný majetok	Bezprostredne predchádzajúce obdobie								
	Pozemky	Stavby	Samostatné hnutelné veci a súbory hnutelných vecí	Pestovateľské celky trvalých porastov	Základné stádo a ťažné zvieratá	Ostatný DHM	Obstaraný DHM	Poskytnuté preddavky na DHM	Spolu
a	b	c	d	e	f	g	h	i	j
Prvotné ocenenie									
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	16 460	254 364	0	0	974	0	3 500	275 298
Prírastky	0	0	91 972	0	0	0	0	0	91 972
Úbytky	0	0	-74 922	0	0	0	0	0	-74 922
Presuny	0	0	3 500	0	0	0	0	-3 500	0
Stav na konci účtovného obdobia	0	16 460	274 914	0	0	974	0	0	292 348
Oprávky									
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	10 656	129 801	0	0	974	0	0	141 431
Prírastky	0	2 111	65 847	0	0	0	0	0	67 958
Úbytky	0	0	-73 188	0	0	0	0	0	-73 188
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav na konci účtovného obdobia	0	12 767	122 460	0	0	974	0	0	136 201
Opravné položky									
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	0	0	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	5 804	124 563	0	0	0	0	3 500	133 867
Stav na konci účtovného obdobia	0	3 693	152 454	0	0	0	0	0	156 147

ZÁSoby

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

Zásoby	Bežné účtovné obdobie				
	Stav OP na začiatku účtovného obdobia	Tvorba OP	Zúčtovanie OP z dôvodu zániku opodstatnenosti	Zúčtovanie OP z dôvodu vyradenia majetku z účtovníctva	Stav OP na konci účtovného obdobia
Tovar	3 962	3 398	0		7 360
Zásoby spolu	3 962	3 398	0	0	7 360

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

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

POHĽADÁVKY

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

Pohľadávky	Bežné účtovné obdobie				
	Stav OP na začiatku účtovného obdobia	Tvorba OP	Zúčtovanie OP z dôvodu zániku opodstatnenosti	Zúčtovanie OP z dôvodu vyradenia majetku z účtovníctva	Stav OP na konci účtovného obdobia
Ostatné pohľadávky z obchodného styku	255 770	38 597	168 404	182	125 781
Pohľadávky spolu	255 770	38 597	168 404	182	125 781

V roku 2024 a 2023 Spoločnosť z dôvodu nedobytnosti, zamietnutím konkurzu a vyrovaním, či neuspokojením pohľadávok v konkurznom riadení, atď. odpísala do nákladov pohľadávky vo výške 182 EUR a 37 963 EUR.

Informácie o vekovej štruktúre pohľadávok

Názov položky	V lehote splatnosti	Po lehote splatnosti	Pohľadávky spolu
Dlhodobé pohľadávky			
Dlhodobé pohľadávky spolu	0	0	0
Krátkodobé pohľadávky			
Pohľadávky z obchodného styku voči prepojeným účtovným jednotkám	0	3 210	3 210
Ostatné pohľadávky z obchodného styku	1 784 815	1 757 142	3 541 957
Daňové pohľadávky a dotácie	303	0	303
Iné pohľadávky	18 736	0	18 736
Krátkodobé pohľadávky spolu	1 803 854	1 760 352	3 564 206

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

Spoločnosť nemá zriadené záložné právo na pohľadávky.

FINANČNÉ ÚČTY

Informácie o finančných účtoch:

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Pokladnica, ceniny	344	1 102
Bežné účty v banke alebo v pobočke zahraničnej banky	1 235 185	228 866
Spolu	1 235 529	229 968

Účtami v bankách môže Spoločnosť voľne disponovať.

ČASOVÉ ROZLIŠENIE NA STRANE AKTÍV

Informácie o významných položkách časového rozlíšenia

Opis položky časového rozlíšenia	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Náklady budúcich období dlhodobé:	0	0
Náklady budúcich období krátkodobé, z toho:	11 827	11 030
poistenie motorových vozidiel	10 445	9 792
predplatné, reprezentačné, SW, ostatné	1 382	1 238

Informácie k položkám na strane pasív súvahy

VLASTNÉ IMANIE

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

Informácie o rozdelení účtovného zisku

Názov položky	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Účtovný zisk	376 372
Rozdelenie účtovného zisku	Bežné účtovné obdobie
Prídel do zákonného rezervného fondu	0
Prídel do štatutárnych a ostatných fondov	0
Prídel do sociálneho fondu	0
Prídel na zvýšenie základného imania	0
Úhrada straty minulých období	0
Prevod do nerozdeleného zisku minulých rokov	376 372
Rozdelenie podielu na zisku spoločníkom, členom	0
Iné	0
Spolu	376 372

Valné zhromaždenie Spoločnosti, ktoré sa konalo dňa 27.05.2024, schválilo rozdelenie zisku za rok 2023.

Zisk dosiahnutý za rok 2024 navrhuje Spoločnosť preúčtovať na účet nerozdelených ziskov minulých období.

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

REZERVY

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

Názov položky	Bežné účtovné obdobie				
	Stav na začiatku účtovného obdobia	Tvorba	Použitie	Zrušenie	Stav na konci účtovného obdobia
a	b	c	d	e	f
Dlhodobé rezervy, z toho:	15 100	0	0	0	15 100
na odchodné	15 100	0	0	0	15 100
Krátkodobé rezervy, z toho:	43 578	36 335	-37 782	-3 674	38 457
na nevyčerpanú dovolenku	24 729	17 131	-22 607	0	19 253
na overenie účtovnej závierky	7 020	7 020	-7 020	0	7 020
na zostavenie daňového priznania	1 800	1 800	-1 800	0	1 800
iné	10 029	10 384	-6 355	-3 674	10 384

Zákonné rezervy tvoria rezervy na nevyčerpané dovolenky. Ostatné rezervy pozostávajú z rezerv na audit, zostavenie daňového priznania, odmien a prémie zamestnancom a rezervy na nevyfakturované služby. Krátkodobé rezervy budú použité v nasledujúcom roku. Dlhodobá rezerva na odchodné zamestnancov do dôchodku bude použitá postupne v nasledujúcich rokoch podľa odchodu pracovníkov do dôchodku.

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

Názov položky	Bezprostredne predchádzajúce obdobie				
	Stav na začiatku účtovného obdobia	Tvorba	Použitie	Zrušenie	Stav na konci účtovného obdobia
a	b	c	d	e	f
Dlhodobé rezervy, z toho:	11 000	4 100	0	0	15 100
na odchodné	11 000	4 100	0	0	15 100
Krátkodobé rezervy, z toho:	39 538	41 456	-37 416	0	43 578
na nevyčerpanú dovolenku	22 723	22 607	-20 601	0	24 729
na overenie účtovnej závierky	6 420	7 020	-6 420	0	7 020
na zostavenie daňového priznania	1 800	1 800	-1 800	0	1 800
iné	8 595	10 029	-8 595	0	10 029

ZÁVÄZKY

Štruktúra záväzkov (okrem rezerv) podľa zostatkovej doby splatnosti k 31.12.2024 je uvedená v nasledujúcom prehľade:

Názov položky	Účtovná hodnota	Menej ako 1 rok	1 - 5 rokov	Viac ako 5 rokov
Záväzky z obchodného styku voči prepojeným účtovným jednotkám	1 483 577	1 483 577	0	0
Ostatné záväzky z obchodného styku	41 258	41 258	0	0
Záväzky voči zamestnancom	54 058	54 058	0	0
Záväzky zo sociálneho poistenia	32 590	32 590	0	0
Daňové záväzky a dotácie	178 045	178 045	0	0
Iné záväzky	0	0	0	0
Spolu	1 789 528	1 789 528	0	0

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

Názov položky	Účtovná hodnota	Menej ako 1 rok	1 - 5 rokov	Viac ako 5 rokov
Záväzky z obchodného styku voči prepojeným účtovným jednotkám	1 482 387	1 482 387	0	0
Ostatné záväzky z obchodného styku	25 455	25 455	0	0
Záväzky voči zamestnancom	48 085	48 085	0	0
Záväzky zo sociálneho poistenia	26 636	26 636	0	0
Daňové záväzky a dotácie	111 064	111 064	0	0
Iné záväzky	558	558	0	0
Spolu	1 694 185	1 694 185	0	0

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

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Záväzky po lehote splatnosti	334	406 298
Záväzky v lehote splatnosti	1 789 194	1 287 887
Spolu	1 789 528	1 694 185

Informácie o záväzkoch zo sociálneho fondu

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Začiatkový stav sociálneho fondu	0	0
Tvorba sociálneho fondu na ťarchu nákladov	2 842	2 534
Tvorba sociálneho fondu spolu	2 842	2 534
Čerpanie sociálneho fondu	2 842	2 534
Konečný zostatok sociálneho fondu	0	0

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

DAŇ Z PRÍJMOV

Sadzba dane z príjmov v Slovenskej republike je 21 % (v roku 2023: 21 %).

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

Názov položky	Bežné účtovné obdobie			Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie		
	Základ dane	daň	daň v %	Základ dane	daň	daň v %
a	b	c	d	e	f	g
Výsledok hospodárenia pred zdanením, z toho:	576 505	X	X	493 353	X	X
teoretická daň	X	121 066	21%	X	103 604	21%
Daňovo neuznané náklady	105 394	22 133	4%	190 537	23 003	5%
Výnosy nepodliehajúce dani	-97 519	-20 479	-4%	-204 418	-42 928	-9%
Vplyv nevykázanej odloženej daňovej pohľadávky		0	0%		0	0%
Umorenie daňovej straty		0	0%		0	0%
Zmena sadzby dane		0	0%		0	0%
Iné		0	0%		0	0%
Spolu	584 380	122 720	21%	398 472	83 679	17%
Splatná daň z príjmov	X	124 602	22%	X	83 679	17%
Odložená daň z príjmov	X	12 353	2%	X	33 302	7%
Celková daň z príjmov	X	136 955	24%	X	116 981	24%

Nakoľko výška zdaniteľných príjmov Spoločnosti v roku 2024 presiahla sumu 5 000 000 EUR, pre výpočet odloženej danej Spoločnosť použila novú sadzbu dane 24%.

Výpočet odloženej dane je uvedený v nasledujúcom prehľade:

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou majetku a daňovou základňou, z toho:	29 810	82 545
odpočítateľné (+)	29 810	82 545
zdaniteľné (-)	0	0
Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou záväzkov a daňovou základňou, z toho:	38 900	54 805
odpočítateľné (+)	38 900	54 805
zdaniteľné (-)	0	0
Možnosť umorovať daňovú stratu v budúcnosti (+)	0	0
Možnosť previesť nevyužitú daňovú odpočty (-)	0	0
Sadzba dane z príjmov (v %)	24%	21%
Odložená daňová pohľadávka	16 490	28 843
Uplatnená daňová pohľadávka	16 490	28 843
Zaúčtovaná do výsledku hospodárenia	-12 353	-33 302
Zaúčtovaná do vlastného imania	0	0
Odložený daňový záväzok	0	0
Zmena odloženého daňového záväzku	0	0
Zaúčtovaná do výsledku hospodárenia	0	0
Zaúčtovaná do vlastného imania	0	0

Spoločnosť zaúčtovala v roku 2024 zníženie odloženej daňovej pohľadávky vo výške 12 353 EUR.

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

Spoločnosť uvádza k odloženým daniam z príjmov ďalšie doplňujúce informácie:

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Suma odložených daní z príjmov účtovaných v bežnom účtovnom období ako náklad alebo výnos vyplývajúca zo zmeny sadzby dane z príjmov	-2 061	0
Suma odloženej daňovej pohľadávky účtovaná v bežnom účtovnom období týkajúca sa umorenia daňovej straty, nevyužitých daňových odpočtov a iných nárokov, ako aj dočasných rozdielov predchádzajúcich účtovných období, ku ktorým sa v predchádzajúcich účtovných obdobiach odložená daňová pohľadávka neúčtovala	0	0
Suma odloženého daňového záväzku, ktorý vznikol z dôvodu neúčtovania tej časti odloženej daňovej pohľadávky v bežnom účtovnom období, o ktorej sa účtovalo v predchádzajúcich účtovných obdobiach	0	0
Suma neuplatneného umorenia daňovej straty, nevyužitých daňových odpočtov a iných nárokov a odpočítateľných dočasných rozdielov, ku ktorým nebola účtovaná odložená daňová pohľadávka	0	0
Odložená daň z príjmov, ktorá sa vzťahuje k položkám účtovaným priamo na účty vlastného imania, bez účtovania na účty nákladov a výnosov	0	0

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

Tržby

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

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Tovar		
Zdravotnícke potreby a drogeria	10 600 274	8 997 860
Tovar SPOLU	10 600 274	8 997 860
Tržby spolu	10 600 274	8 997 860

Ostatné výnosy z hospodárskej činnosti

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Ostatné významné položky výnosov z hospodárskej činnosti, z toho:	10 944	16 707
Výnosy z poisťovních udalostí	4 361	16 519
Úroky z omeškania	28	80
Ostatné výnosy	6 555	108

Finančné výnosy

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Finančné výnosy, z toho:	13	5
Kurzové zisky, z toho:	13	5
Kurzové zisky ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka	13	5

Osobné náklady

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Osobné náklady, z toho:	737 833	660 358
Hrubé mzdy	539 970	476 111
Sociálne poistenie	130 275	114 208
Zdravotné poistenie	59 656	47 671
Sociálne zabezpečenie	7 932	22 368

Náklady na poskytnuté služby

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Náklady za poskytnuté služby, z toho:	793 086	752 459
Opravy a udržovanie	14 138	24 683
Cestovné náklady	43 376	55 063
Reprezentačné	70 146	62 389
Telefónne poplatky, internet	15 780	17 324
Náklady na reklamu	106 566	96 485
Preprava tovaru	246 132	206 789
Nájomné	35 278	32 489
Účtovníctvo	41 494	37 950
Náklady auditu a právne služby	23 370	21 270
Ostatná doprava a logistika	131 677	122 432
Ostatné služby koncern	814	0
Prieskum trhu a klinické štúdie	40 957	36 311
Ostatné služby	19 119	32 754
Školenie	4 239	6 520

Ostatné náklady na hospodársku činnosť

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Ostatné významné položky nákladov z hospodárskej činnosti, z toho:	24 832	22 115
Poistenie	19 230	16 152
Členský príspevok	5 400	5 400
Ostatné náklady	202	563

Finančné náklady

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Finančné náklady, z toho:	2 657	1 939
Bankovné poplatky	1 724	1 271
Ostatné	680	550
<i>Kurzové straty, z toho:</i>	<i>253</i>	<i>118</i>
<i>Kurzové straty ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka</i>	<i>0</i>	<i>0</i>

Náklady za audit a poradenstvo

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Náklady voči auditorovi, audítorskej spoločnosti, z toho:	11 700	11 700
<i>náklady za overenie individuálnej účtovnej závierky</i>	<i>11 700</i>	<i>11 700</i>

Čistý obrat

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

Krajina	Tovary, výrobky a služby	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Slovensko	zdravotnícke potreby	10 591 416	8 943 344
	drogéria	8 858	54 516
Spolu		10 600 274	8 997 860
Čistý obrat spolu		10 600 274	8 997 860

V. INFORMÁCIE O INÝCH AKTÍVACH A INÝCH PASÍVACH

Podmienené záväzky

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

V zmysle Zákona o správe daní a poplatkov a ostatných zákonov z oblasti daňového práva môžu byť v Spoločnosti vykonané kontroly daňových priznaní spätne za obdobie 5 rokov. V dôsledku toho sú k 31.12.2024 daňové priznania Spoločnosti za roky 2019 až 2023 otvorené a môžu sa stať predmetom kontroly. Predmetom daňovej kontroly môžu byť aj transakcie medzi závislými osobami za posledných 10 rokov. Ku dňu účtovnej zvierky Spoločnosť nevie stanoviť dopad prípadných kontrol na finančné povinnosti Spoločnosti.

Najatý majetok

Spoločnosť má prenajaté nebytové priestory na kancelárske účely, hygienické miestnosti, parkovacie miesta a sklad. Nájomnú zmluvu Spoločnosť uzatvorila 28.07.2015 na 120 mesiacov. Suma nájomného na rok 2024 predstavuje 25 340 EUR. Výška budúceho nájomného na obdobie od roku 2024 do júla 2025 predstavuje sumu 14 781 EUR.

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

Po 31.12.2024 nenastali také udalosti, ktoré majú významný vplyv na verné zobrazenie skutočností uvádzaných v tejto účtovnej zavierke.

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

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

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

Spriaznená osoba	Druh transakcie	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Venosan (Dalian) Medical Stocking Co.,Ltd., Dalian, Čína	kúpa	688	0
Lohmann & Rauscher Polska SP.ZO.O, Pabianice, Polsko	predaj	0	144
	nákup služby	0	1 412
Lohmann & Rauscher Hungary Kft., Budapešť, Maďarsko	nákup služby	814	0
Lohmann & Rauscher GmbH & Co. KG, Neuwied, Nemecko	nákup služby	22 841	20 286
	predaj služby	297	20 286
Lohmann & Rauscher GmbH, Wien, Rakúsko	kúpa	6 243 776	5 000 913
	predaj	0	112
	nákup služby	94 901	94 153
	predaj služby	2 766	2 704
RAUSCHER CONSUMER PRODUCTS GmbH, Wien, Rakúsko	kúpa	88 282	114 779
Lohmann & Rauscher s.r.o., Slavkov u Brna, Česká republika	kúpa	2 161 682	1 921 198
	predaj služby	451	139
	nákup služby	64 309	57 045
Laboratoires Lohmann & Rauscher S.A.S., Remiremont, Francie	predaj služby	186	0
Lohmann & Rauscher d.o.o., Zagreb, Chorvatsko	predaj	0	118
	predaj služby	686	0

Spriaznená osoba	Majetok	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Lohmann & Rauscher Hungary Kft., Budapešť, Maďarsko	pohľadávky z obchodného styku	3 210	0
Majetok spolu		3 210	0

Spriaznená osoba	Závazky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Lohmann & Rauscher GmbH & Co. KG, Neuwied, Nemecko	záväzky z obchodného styku	729	850
Lohmann & Rauscher GmbH, Wien, Rakúsko	záväzky z obchodného styku	1 452 448	1 093 616
RAUSCHER CONSUMER PRODUCTS GmbH, Wien, Rakúsko	záväzky z obchodného styku	120	2 462
Lohmann & Rauscher s.r.o., Slavkov u Brna, Česká republika	záväzky z obchodného styku	30 280	385 459
Závazky spolu		1 483 577	1 482 387

Informácie o príjmoch a výhodách členov štatutárneho orgánu účtovnej jednotky

Členom štatutárneho orgánu neboli v roku 2024 poskytnuté žiadne pôžičky, záruky alebo iné formy zabezpečenia, ani finančné prostriedky alebo iné plnenia na súkromné účely, ktoré sa vyúčtovávajú (v roku 2023: žiadne).

VIII. PREHĽAD O POHYBE VLASTNÉHO IMANIA

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

Položka vlastného imania	Bežné účtovné obdobie				
	Stav na začiatku účtovného obdobia	Prírastky	Úbytky	Presuny	Stav na konci účtovného obdobia
a	b	c	d	e	f
Základné imanie	6 639	0	0	0	6 639
Ostatné kapitálové fondy	20 613	0	0	0	20 613
Zákonný rezervný fond (nedeliteľný fond)	664	0	0	0	664
Ostatné fondy zo zisku	14 738	0	0	0	14 738
Nerozdelený zisk minulých rokov	2 232 289	0	0	376 372	2 608 661
Neuhradená strata minulých rokov	0	0	0	0	0
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	376 372	439 550	0	-376 372	439 550
Spolu	2 651 315	439 550	0	0	3 090 865

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

Položka vlastného imania	Bežné účtovné obdobie				
	Stav na začiatku účtovného obdobia	Prírastky	Úbytky	Presuny	Stav na konci účtovného obdobia
a	b	c	d	e	f
Základné imanie	6 639	0	0	0	6 639
Ostatné kapitálové fondy	20 613	0	0	0	20 613
Zákonný rezervný fond (nedeliteľný fond)	664	0	0	0	664
Ostatné fondy zo zisku	14 738	0	0	0	14 738
Nerozdelený zisk minulých rokov	2 105 044	0	0	127 245	2 232 289
Neuhradená strata minulých rokov	0	0	0	0	0
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	127 245	376 372	0	-127 245	376 372
Spolu	2 274 943	376 372	0	0	2 651 315

IX. PREHĽAD PEŇAŽNÝCH TOKOV

Prehľad peňažných tokov bol spracovaný nepriamou metódou.

Označenie položky	Obsah položky		Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce
A.	Peňažné toky z prevádzkovej činnosti			
Z/S	Výsledok hospodárenia z bežnej činnosti pred zdanením daňou z príjmov	+/-	576 505	493 353
A.1.	Nepeňažné operácie ovplyvňujúce výsledok hospodárenia z bežnej činnosti pred zdanením daňou z príjmov /súčet A1.1.až A1.13./	+/-	-60 651	-32 761
A.1.1.	Odpisy dlhodobého nehmotného a dlhodobého hmotného majetku	+	70 043	67 957
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	+	0	0
A.1.3.	Odpisy opravnej položky k odplatne nadobudnutému majetku	+/-	0	0
A.1.4.	Zmena stavu dlhodobých rezerv	+/-	0	4 100
A.1.5.	Zmena stavu opravných položiek	+/-	-126 592	-105 228
A.1.6.	Zmena stavu položiek časového rozlíšenia nákladov a výnosov	+/-	-797	13 273
A.1.7.	Dividendy a iné podiely na zisku účtované do výnosov	-	0	0
A.1.8.	Úroky účtované do nákladov	+	0	0
A.1.9.	Úroky účtované do výnosov	-	0	0

A.1.10.	Kurzový zisk vyčíslený k peňažným prostriedkom a peňaž.ekvivalent. ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka	-	-13	-5
A.1.11.	Kurzová strata vyčíslená k peňažným prostried.a peňaž.ekvivalent. ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka	+	0	0
A.1.12.	Výsledok z predaja dlhodobého majetku, s výnimkou majetku, ktorý sa považuje za peňažný ekvivalent	+/-	-3 292	-12 858
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	+/-	0	0
A.2.	Vplyv zmien stavu pracovného kapitálu, ktorý sa na účely tohto opatrenia rozumie rozdiel medzi bežným majetkom a krátkodobými záväzkami s výnimkou položiek obežného majetku, ktoré sú súčasťou peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov, na výsledok hospodárenia z bežnej činnosti /súčet A.2.1. až A.2.4/	+/-	583 426	-509 095
A.2.1	Zmena stavu pohľadávok z prevádzkovej činnosti	-/+	584 850	-33 399
A.2.2	Zmena stavu záväzkov z prevádzkovej činnosti	+/-	42 307	-463 413
A.2.3	Zmena stavu zásob	+/-	-43 731	-12 283
A.2.4	Zmena stavu krátkodobého finančného majetku, s výnimkou majetku, ktorý je súčasťou peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov	+/-	0	0
A*	Peňažné toky z prevádzkovej činnosti s výnimkou príjmov a výdavkov, ktoré sa uvádzajú osobitne v iných častiach prehľadu peňažných tokov /súčet Z/S+ A.1.+A.2./		1 099 280	-48 503
A.3.	Prijaté úroky, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do investičnej činnosti	+	0	0
A.4.	Výdavky na zaplatené úroky, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do finančnej činnosti	-	0	0
A.5.	Príjmy z dividend a iných podielov na zisku, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do investičných činností	+	0	0
A.6.	Výdavky na dividendy a iné podiely na zisku, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do investičných činností	-	0	0
A**	Peňažné toky z prevádzkovej činnosti /súčet A*+A.3. až A.6./		1 099 280	-48 503
A.7.	Výdavky na daň z príjmov účtovnej jednotky, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do investičných činností alebo finančných činností	+/-	-73 616	23 177
A.8.	Príjmy výnimočného rozsahu alebo výskytu vzťahujúce sa na prevádzkovú činnosť	+	0	0
A.9.	Výdavky výnimočného rozsahu alebo výskytu vzťahujúce sa na prevádzkovú činnosť	-	0	0
A***	Čisté peňažné toky z prevádzkovej činnosti /súčet A**+A.7. Až A.9./		1 025 664	-25 326
B.	Peňažné toky z investičnej činnosti		0	0
B.1	Výdavky na obstaranie dlhodobého nehmotného majetku	-	0	0
B.2	Výdavky na obstaranie dlhodobého hmotného majetku	-	-23 408	-91 972
B.3.	Výdavky na obstaranie dlhodobých cenných papierov a podielov v iných účtovných jednotkách, s výnimkou cenných papierov, ktoré sa považujú za peňažné ekvivalenty a cenných papierov určených na predaj alebo obchodovanie (+)	+	0	0
B.4.	Príjmy z predaja dlhodobého nehmotného majetku	+	0	0
B.5.	Príjmy z predaja dlhodobého hmotného majetku	+	3 292	14 592
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	+	0	0
B.7.	Výdavky na dlhodobé pôžičky poskytnuté účtovnou jednotkou inej účtovnej jednotke, ktorá je súčasťou konsolidovaného celku	-	0	0
B.8.	Príjmy zo splácania dlhodobých pôžičiek poskytnutých účtovnou jednotkou inej účtovnej jednotke, ktorá je súčasťou konsolidovaného celku	+	0	0
B.9.	Výdavky na dlhodobé pôžičky poskytnuté účtovnou jednotkou tretím osobám s výnimkou dlhodobých pôžičiek poskytnutých účtovnej jednotke, ktorá je súčasťou konsolidovaného celku	-	0	0
B.10.	Príjmy zo splácania pôžičiek poskytnutých účtovnou jednotkou tretím osobám s výnimkou pôžičiek poskytnutých účtovnej jednotke, ktorá je súčasťou konsolidovaného celku	+	0	0
B.11.	Prijaté úroky, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do prevádzkových činností	+	0	0
B.14.	Príjmy súvisiace s derivátmi s výnimkou, ak sú určené na predaj alebo na obchodovanie, alebo ak sa tieto výdavky považujú za peňažné toky z finančnej činnosti	+	0	0
B.15.	Výdavky na daň z príjmov účtovnej jednotky, ak je ju možné začleniť do investičných činností	-	0	0

B.16.	Príjmy výnimočného rozsahu alebo výskytu vzťahujúce sa na investičnú činnosť	+	0	0
B.17.	Výdavky výnimočného rozsahu alebo výskytu vzťahujúce sa na investičnú činnosť	-	0	0
B.18.	Ostatné príjmy vzťahujúce sa na investičnú činnosť	+	0	0
B.19.	Ostatné výdavky vzťahujúce sa na investičnú činnosť	-	0	0
B*	Čisté peňažné toky z investičnej činnosti /súčet B.1. až B.19./		-20 116	-77 380
C.	Peňažné toky z finančnej činnosti			
C.1.	Peňažné toky vo vlastnom imaní /súčet C.1.1. Až C.1.8./	+/-	0	0
C.1.1.	Príjmy z upísaných akcií a obchodných podielov	+	0	0
C.1.2.	Príjmy z ďalších vkladov do vlastného imania spoločníkmi alebo fyzickou osobou, ktorá je účtovnou jednotkou	+	0	0
C.1.3.	Prijaté peňažné dary	+	0	0
C.1.4.	Príjmy z úhrady straty spoločníkmi	+	0	0
C.1.5.	Výdavky na obstaranie alebo spätné odkúpenie vlastných akcií a vlastných obchodných podielov	-	0	0
C.1.6.	Výdavky spojené so znížením fondov vytvorených účtovnou jednotkou	-	0	0
C.1.7.	Výdavky na vyplatenie podielu na vlastnom imaní spoločníkmi účtovnej jednotky a fyzickou osobou, ktorá je účtovnou jednotkou	-	0	0
C.1.8.	Výdavky z iných dôvodov, ktoré súvisia so znížením vlastného imania	-	0	0
C.2.	Peňažné toky vznikajúce z dlhodobých záväzkov a krátkodobých záväzkov z finančnej činnosti /súčet C.2.1. Až C.2.10./	+/-	0	0
C.2.1.	Príjmy z emisie dlhodobých cenných papierov	+	0	0
C.2.2.	Výdavky na úhradu záväzkov z dlhových cenných papierov	-	0	0
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	+	0	0
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	-	0	0
C.2.5.	Príjmy z prijatých pôžičiek	+	0	0
C.2.6.	Výdavky na splácanie pôžičiek	-	0	0
C.2.7.	Výdavky na úhradu záväzkov z používania majetku, ktorý je predmetom zmluvy o kúpe prenajatej veci	-	0	0
C.2.8.	Príjmy z ostatných dlhodobých záväzkov a krátkodobých záväzkov vyplývajúcich vyplývajúcich z finančnej činnosti účtovnej jednotky, s výnimkou tých, ktoré sa uvádzajú osobitne v inej časti prehľadu peňažných tokov	+	0	0
C.3.	Výdavky na zaplatené úroky, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do prevádzkových činností	-	0	0
C.4.	Výdavky na vyplatené dividendy a iné podiely na zisku, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do prevádzkových činností	-	0	0
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	-	0	0

C.6.	Príjmy súvisiace s derivátmi, s výnimkou, ak sú určené na predaj alebo na obchodovanie, alebo ak sa považujú za peňažné toky z investičnej činnosti	+	0	0
C.7.	Výdavky na daň z príjmov účtovnej jednotky, ak ich možno začleniť do finančných činností	-	0	0
C.8.	Príjmy výnimočného rozsahu alebo výskytu vzťahujúce sa na finančnú činnosť	+	0	0
C.9.	Výdavky výnimočného rozsahu alebo výskytu vzťahujúce sa na finančnú činnosť	-	0	0
C*	Čisté peňažné toky z finančnej činnosti /súčet C.1. až C.9./		0	0
D.	Čisté zvýšenie alebo čisté zníženie peňažných prostriedkov /súčet A + B + C/	+/-	1 005 548	-102 706
E.	Stav peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov na začiatku účtovného obdobia	+/-	229 968	332 669
F.	Stav peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov na konci účtovného obdobia pred zohľadnením kurzových rozdielov vyčíslených ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka	+/-	1 235 516	229 963
G.	Kurzové rozdiely vyčíslené k peňažným prostriedkom a peňažným ekvivalentom ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka	+/-	13	5
H.	Zostatok peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov na konci účtovného obdobia, upravený o kurzové rozdiely vyčíslené ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka	+/-	1 235 529	229 968

Peňažné prostriedky

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