

## I. VŠEOBECNÉ INFORMÁCIE

Účtovná jednotka (ďalej len „Spoločnosť“) je spoločnosť s ručením obmedzeným, ktorá bola založená dňa 06.06.2020 bola zapísaná do Obchodného registra vedenom na Mestskom súde Bratislava III, oddiel Sro, vložka 145570/B. Spoločnosť sídli na Ivanská cesta 30/B, Bratislava, Slovenská republika.

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

Hlavným predmetom činnosti je:

1. Kúpa tovaru na účely jeho predaja konečnému spotrebiteľovi (maloobchod) alebo iným prevádzkovateľom živnosti (veľkoobchod)
2. Veľkodistribúcia humánných liekov
3. Reklamné a marketingové služby, prieskum trhu a verejnej mienky

Spoločnosť nie je v žiadnom podniku neobmedzene ručiacim spoločníkom.

Účtovná závierka Spoločnosti za predchádzajúce účtovné obdobie k 31.12.2023 bola schválená valným zhromaždením Spoločnosti dňa 15.05.2024.

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 Worwag Pharma. Materskou spoločnosťou Spoločnosti je Wörwag Pharma International GmbH a materskou spoločnosťou celej skupiny je Wörwag Pharma Beteiligung GmbH. Konsolidovanú účtovnú závierku za najväčšiu skupinu podnikov zostavuje spoločnosť Wörwag Pharma Beteiligung GmbH. Táto účtovná závierka je k nahliadnutiu v sídle uvedenej spoločnosti, Flugfeld-Allee 24, Böblingen 710 34, Nemecká spolková republika a adresa príslušného registrového súdu, v ktorom sú uložené konsolidované účtovné závierky.

### **Informácie o počte zamestnancov:**

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Priemerný prepočítaný počet zamestnancov	41	41
Stav zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, z toho:	41	42
Počet vedúcich zamestnancov	5	5

## II. INFORMÁCIE O PRIJATÝCH POSTUPOCH

### **Východiská pre zostavenie účtovnej zvierky:**

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

Účtovné metódy a všeobecné účtovné zásady boli Spoločnosťou konzistentne aplikované.

## 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, znížené o dobropisy, skontá, rabaty, zľavy z ceny, bonusy a pod.

### **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 bol dlhodobý nehmotný majetok uvedený do používania. Drobný dlhodobý nehmotný majetok, ktorého obstarávacia cena je 2 400 EUR a nižšia, sa účtuje do nákladov na účet 518. 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	33,33	rovnomerná

### **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 bol DHM uvedený do používania. Drobný dlhodobý hmotný majetok, ktorého obstarávacia cena je od 250 do 1 700 EUR, sa účtuje do nákladov na účet 501. 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
Stroje, prístroje a zariadenia	4	25	rovnomerná
Dopravné prostriedky	4	25	rovnomerná
Iný dlhodobý hmotný majetok	4 - 6	16,66 - 25	rovnomerná

### Finančné účty

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

### Zásoby

Nakupované zásoby sú ocenené nižšou z nasledujúcich hodnôt: obstarávacími cenami alebo čistou realizačnou hodnotou.

Obstarávacia cena zásob zahŕňa cenu obstarania a náklady súvisiace s ich obstaraním (náklady na prepravu atď.). Vyskladnené zásoby sú ocenené výženým aritmetickým priemerom.

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

Ocenenie nadbytočných, zastaraných a nízkoobrátkových zásob sa znižuje prostredníctvom opravných položiek. Opravnú položku v roku 2024 stanovilo vedenie Spoločnosti v závislosti od doby expirácie, obrátkovosti a vstupnej ceny (na tovar s rizikom expirácie spoločnosť tvorí opravnú položku v plnej výške).

Opravnú položku tvorí spoločnosť aj na zásoby, ktorých hodnota skladovej zásoby je vyššia ako maximálna možná predajná hodnota skladovej zásoby.

### Pohľadávky

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

## **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.

## **Závazky**

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

## **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.

Rezerva na odchodné do dôchodku predstavuje pomernú časť priemernej mzdy každého zamestnanca vrátane odvodov po

Rezerva na ročné bonusy zamestnancom predstavuje hodnotu vypočítaných ročných a štvrtročných bonusov vrátane odvodov jednotlivých zamestnancov v zmysle dohodnutého bonusového systému platného na príslušný finančný rok. Nakoľko sa všetky bonusy zamestnancom plánujú vyplatiť v prvom štvrtroku nasledujúceho účtovného obdobia, je táto rezerva vykázaná v súvahe ako krátkodobá rezerva.

Rezerva na jubileá predstavuje pomernú časť hodnoty benefitu zamestnanca vrátane odvodov po zohľadnení fluktuácie zamestnancov a pravdepodobnosti dožitia. Dlhodobá rezerva je diskontovaná sadzbou štátnych dlhopisov.

Rezervy na bonusy odberateľom, nevyfakturované dodávky a overenie ročnej účtovnej závierky boli stanovené v sume očakávaných záväzkov na základe zmlúv a kvalifikovaných odhadov.

Rezerva na nevyčerpané dovolenky bola stanovená podľa počtu dní nevyčerpanej dovolenky a priemernej mzdy zamestnancov za štvrtý štvrtrok vrátane odvodov do zdravotnej a sociálnej poisťovne.

## **Vlastné imanie**

Vlastné imanie sa skladá zo základného imania, zákonného rezervného fondu a výsledku hospodárenia minulých období a v schvaľovacom konaní.

Základné imanie Spoločnosti sa vyказuje vo výške zapísanej v obchodnom registri Mestského súdu Bratislava III.

Spoločnosť vytvorila rezervný fond z prvého dosiahnutého čistého zisku vo výške 10% zo základného imania

### **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.

### **Výnosy**

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

### **Operatívny lízing**

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

### **Daň z príjmu**

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

- dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou majetku a účtovnou hodnotou záväzkov vykázanou v súvahe a ich daňovou základňou,
- 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.

### **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 2024							
	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
<b>Prvotné ocenenie</b>								
Stav na začiatku účtovného obdobia		10 088						10 088
Prírastky								0
Úbytky								0
Presuny								0
Stav na konci účtovného obdobia	0	10 088	0	0	0	0	0	10 088
<b>Oprávky</b>								
Stav na začiatku účtovného obdobia		3 643						3 643
Prírastky		3 363						3 363
Úbytky								0
Presuny								0
Stav na konci účtovného obdobia	0	7 006	0	0	0	0	0	7 006
<b>Opravné položky</b>								
Stav na začiatku účtovného obdobia								0
Prírastky								0
Úbytky								0
Presuny								0
Stav na konci účtovného obdobia	0	0	0	0	0	0	0	0
<b>Zostatková hodnota</b>								
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	6 445	0	0	0	0	0	6 445
Stav na konci účtovného obdobia	0	3 082	0	0	0	0	0	3 082

Dlhodobý nehmotný majetok	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie 2023							
	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
<b>Prvotné ocenenie</b>								
Stav na začiatku účtovného obdobia		10 088						10 088
Prírastky								0
Úbytky								0
Presuny								0
Stav na konci účtovného obdobia	0	10 088	0	0	0	0	0	10 088
<b>Oprávky</b>								
Stav na začiatku účtovného obdobia		280						280
Prírastky		3 363						3 363
Úbytky								0
Presuny								0
Stav na konci účtovného obdobia	0	3 643	0	0	0	0	0	3 643
<b>Opravné položky</b>								
Stav na začiatku účtovného obdobia								0
Prírastky								0
Úbytky								0
Presuny								0
Stav na konci účtovného obdobia	0	0	0	0	0	0	0	0
<b>Zostatková hodnota</b>								
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	9 808	0	0	0	0	0	9 808
Stav na konci účtovného obdobia	0	6 445	0	0	0	0	0	6 445

Dlhodobý nehmotný majetok	Hodnota za bežné účtovné obdobie
Dlhodobý nehmotný majetok, na ktorý je zriadené záložné právo	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 2024								
	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
<b>Prvotné ocenenie</b>									
Stav na začiatku účtovného obdobia			587 543			18 775			606 318
Prírastky							18 050		18 050
Úbytky			-165 105						-165 105
Presuny									0
Stav na konci účtovného obdobia	0	0	422 438	0	0	18 775	18 050	0	459 263
<b>Oprávky</b>									
Stav na začiatku účtovného obdobia			365 932			10 552			376 484
Prírastky			121 718			3 412			125 130
Úbytky			-140 490						-140 490
Presuny									0
Stav na konci účtovného obdobia	0	0	347 160	0	0	13 964	0	0	361 124
<b>Opravné položky</b>									
Stav na začiatku účtovného obdobia									0
Prírastky									0
Úbytky									0
Presuny									0
Stav na konci účtovného obdobia	0	0	0	0	0	0	0	0	0
<b>Zostatková hodnota</b>									
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	0	221 611	0	0	8 223	0	0	229 833
Stav na konci účtovného obdobia	0	0	75 278	0	0	4 811	18 050	0	98 139

Dlhodobý hmotný majetok	Bezprostredne predchádzajúce obdobie 2023								
	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
<b>Prvotné ocenenie</b>									
Stav na začiatku účtovného obdobia			646 361			11 750			658 111
Prírastky			23 081			7 025			30 106
Úbytky			-81 899						-81 899
Presuny									0
Stav na konci účtovného obdobia	0	0	587 543	0	0	18 775	0	0	606 318
<b>Oprávky</b>									
Stav na začiatku účtovného obdobia			260 477			4 736			265 213
Prírastky			154 089			5 816			159 905
Úbytky			-48 634						-48 634
Presuny									0
Stav na konci účtovného obdobia	0	0	365 932	0	0	10 552	0	0	376 484
<b>Opravné položky</b>									
Stav na začiatku účtovného obdobia									0
Prírastky									0
Úbytky									0
Presuny									0
Stav na konci účtovného obdobia	0	0	0	0	0	0	0	0	0
<b>Zostatková hodnota</b>									
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	0	385 884	0	0	7 014	0	0	392 898
Stav na konci účtovného obdobia	0	0	221 611	0	0	8 223	0	0	229 833

Dlhodobý hmotný majetok	Hodnota za bežné účtovné obdobie
Dlhodobý hmotný majetok, na ktorý je zriadené záložné právo	0

## 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	165 021	253 343			418 364
<b>Zásoby spolu</b>	<b>165 021</b>	<b>253 343</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>418 364</b>

## POHĽADÁVKY

Medzi najvýznamnejšie položky pohľadávok Spoločnosti patria pohľadávky z obchodného styku voči distribútorom liekov.

### Informácie o vekovej štruktúre pohľadávok

Názov položky	V lehote splatnosti	Po lehote splatnosti	Pohľadávky spolu
<b>Dlhodobé pohľadávky</b>			
Ostatné pohľadávky z obchodného styku	11 282		11 282
<b>Dlhodobé pohľadávky spolu</b>	<b>11 282</b>	<b>0</b>	<b>11 282</b>
<b>Krátkodobé pohľadávky</b>			
Pohľadávky z obchodného styku voči prepojeným účtovným jednotkám	150 000		150 000
Ostatné pohľadávky z obchodného styku	3 102 530	198 003	3 300 533
Daňové pohľadávky a dotácie	1 755		1 755
Iné pohľadávky	21 000		21 000
<b>Krátkodobé pohľadávky spolu</b>	<b>3 275 285</b>	<b>198 003</b>	<b>3 473 288</b>

Súčasťou vekovej štruktúry pohľadávok za bežné a predchádzajúce účtovné obdobie nie je odložená daňová pohľadávka (účet 481). Informácie o odloženej dani sú uvedené v časti **Výpočet odloženej dane**.

### Informácie o pohľadávkach zabezpečených záložným právom alebo inou formou zabezpečenia

Opis predmetu záložného práva	Bežné účtovné obdobie	
	Hodnota predmetu záložného práva	Hodnota pohľadávky
Pohľadávky kryté záložným právom alebo inou formou zabezpečenia	0	0
Hodnota pohľadávok, na ktoré sa zriadilo záložné právo	x	

### FINANČNÉ ÚČTY

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

#### Informácie o finančných účtoch:

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Pokladnica, ceniny	1 113	1 337
Bežné účty v banke alebo v pobočke zahraničnej banky	2 338 867	1 058 619
<b>Spolu</b>	<b>2 339 980</b>	<b>1 059 956</b>

### ČASOVÉ ROZLIŠENIE NA STRANE AKTÍV

Informácie o významných položkách časového rozlíšenia

Opis položky časového rozlíšenia	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
<b>Náklady budúcich období krátkodobé, z toho:</b>	<b>34 205</b>	<b>20 092</b>
nájom kancelárskych priestorov	9 096	9 096
Havárijne poistenie	10 567	8 129
Povinné zákonné poistenie	3 080	
Operatívny leasing	7 154	
Poistenie Moje Podnikanie	3 266	
Ostatné	1 042	2 867

## **Informácie k položkám na strane pasív súvahy**

### **VLASTNÉ IMANIE**

Základné imanie Spoločnosti je zložené z vkladov spoločníkov vo výške 5.000,00 Eur.

### **Informácie o rozdelení účtovného zisku**

Názov položky	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Účtovný zisk	199 507
<b>Rozdelenie účtovného zisku</b>	<b>Bežné účtovné obdobie</b>
Prídel do zákonného rezervného fondu	
Prídel do štatutárnych a ostatných fondov	
Prídel do sociálneho fondu	
Prídel na zvýšenie základného imania	
Úhrada straty minulých období	
Prevod do nerozdeleného zisku minulých rokov	9 507
Rozdelenie podielu na zisku spoločníkom, členom	190 000
Iné	
Spolu	199 507

Základné imanie bolo splatené v plnom rozsahu.

Valné zhromaždenie Spoločnosti, ktoré sa konalo dňa 15.05.2024, schválilo rozdelenie zisku za rok 2023.

Na základe rozhodnutia Valného zhromaždenia vyplatila Spoločnosť dividendy v celkovej výške 190.000,00 EUR za rok 2023.

Zisk dosiahnutý za rok 2024 navrhuje Spoločnosť preúčtovať na nerozdelený zisk minulých rokov.

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
<b>Dlhodobé rezervy, z toho:</b>	<b>62 468</b>	<b>11 857</b>	<b>-2 043</b>	<b>0</b>	<b>72 282</b>
Jubileá	26 714	3 398	-2 043	0	28 069
Odchodné do dôchodku	35 754	8 459	0	0	44 213
<b>Krátkodobé rezervy, z toho:</b>	<b>742 936</b>	<b>935 598</b>	<b>-703 796</b>	<b>-39 140</b>	<b>935 598</b>
Jubileá	37 428	2 043	-30 644	-6 784	2 043
Nevyčerpaná dovolenka	78 379	69 964	-78 379	0	69 964
Zamestnanecké prémie	345 883	356 031	-345 883	0	356 031
Klientské bonusy	229 009	241 847	-196 653	-32 356	241 847
Ostatné	52 237	265 713	-52 237		265 713

Všetky rezervy boli vytvorené v súlade s postupom popísaným v časti II. INFORMÁCIE O PRIJATÝCH POSTUPOCH v časti rezervy.

Použitie všetkých krátkodobých rezerv sa predpokladá v nasledujúcom účtovnom období.

Dlhodobá rezerva na odchodné 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
<b>Dlhodobé rezervy, z toho:</b>	<b>81 036</b>	<b>19 482</b>	<b>-622</b>	<b>-37 428</b>	<b>62 468</b>
Jubileá	56 961	7 803	-622	-37 428	26 714
Odchodné do dôchodku	24 075	11 679			35 754
<b>Krátkodobé rezervy, z toho:</b>	<b>612 610</b>	<b>742 936</b>	<b>-590 195</b>	<b>-22 415</b>	<b>742 936</b>
Jubileá	0	37 428	0	0	37 428
Nevyčerpaná dovolenka	60 467	78 379	-60 467	0	78 379
Zamestnanecké prémie	368 070	345 883	-362 323	-5 747	345 883
Klientské bonusy	96 270	229 013	-79 606	-16 668	229 009
Ostatné	87 803	52 233	-87 799	0	52 237

## ZÁVÄZKY

Štruktúra záväzkov (okrem záväzkov zo sociálneho fondu a 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	6 345 295	6 345 295		
Ostatné záväzky z obchodného styku	208 098	208 098		
Záväzky voči spoločníkom a združeniu	10 528	10 528		
Záväzky voči zamestnancom	93 128	93 128		
Záväzky zo sociálneho poistenia	71 899	71 899		
Daňové záväzky a dotácie	303 944	303 944		
Iné záväzky	0	0		
<b>Spolu</b>	<b>7 032 892</b>	<b>7 032 892</b>	<b>0</b>	<b>0</b>

Štruktúra záväzkov (okrem záväzkov zo sociálneho fondu a 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	5 358 813	5 358 813		
Ostatné záväzky z obchodného styku	59 436	59 436		
Záväzky voči spoločníkom a združeniu	9 967	9 967		
Záväzky voči zamestnancom	86 733	86 733		
Záväzky zo sociálneho poistenia	64 823	64 823		
Daňové záväzky a dotácie	104 779	104 779		
Iné záväzky	8	8		
<b>Spolu</b>	<b>5 684 559</b>	<b>5 684 559</b>	<b>0</b>	<b>0</b>

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

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Závazky po lehote splatnosti	0	291
Závazky v lehote splatnosti	7 032 892	5 684 268
<b>Spolu</b>	<b>7 032 892</b>	<b>5 684 559</b>

#### Informácie o záväzkoch zo sociálneho fondu

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
<b>Začiatkový stav sociálneho fondu</b>	9 155	4 300
Tvorba sociálneho fondu na ťarchu nákladov	19 181	17 256
Tvorba sociálneho fondu zo zisku		0
<b>Tvorba sociálneho fondu spolu</b>	<b>19 181</b>	<b>17 255</b>
<b>Čerpanie sociálneho fondu</b>	<b>14 454</b>	<b>12 400</b>
<b>Konečný zostatok sociálneho fondu</b>	<b>13 882</b>	<b>9 155</b>

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

## DAŇ Z PRÍJMOV

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

Názov položky	Bežné účtovné obdobie			Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie		
	Základ dane	daň	daň v %	Základ dane	daň	daň v %
a	b	c	d	e	f	g
Výsledok hospodárenia pred zdanením, z toho:	906 719	X	X	308 794	X	X
teoretická daň	X	190 411	21%	X	64 847	21%
Daňovo neuznané náklady	1 448 364	304 156	34%	1 103 610	231 758	75%
Výnosy nepodliehajúce dani	-807 995	-169 679	-19%	-621 947	-130 609	-42%
Vplyv nevykázaných odloženej daňovej pohľadávky	0	0	0%	0	0	0%
Umorenie daňovej straty	0	0	0%	0	0	0%
Zmena sadzby dane	0	0	0%	0	0	0%
Iné	0	0	0%	0	0	0%
<b>Spolu</b>	<b>1 547 088</b>	<b>324 888</b>	<b>36%</b>	<b>790 457</b>	<b>165 996</b>	<b>54%</b>
Splatná daň z príjmov	X	324 888	36%	X	165 996	54%
Odložená daň z príjmov	X	-131 688	-15%	X	-56 709	-18%
Celková daň z príjmov	X	193 200	21%	X	109 287	35%

Výpočet odloženej dane je uvedený v nasledujúcom prehľade:

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
<b>Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou majetku a daňovou základňou, z toho:</b>	<b>418 364</b>	<b>165 020</b>
odpočítateľné (+)	418 364	165 020
zdaniteľné (-)	0	0
<b>Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou záväzkov a daňovou základňou, z toho:</b>	<b>981 732</b>	<b>808 000</b>
odpočítateľné (+)	981 732	808 000
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	336 023	204 335
<b>Uplatnená daňová pohľadávka</b>	<b>336 023</b>	<b>204 335</b>
Zaučtovaná do výsledku hospodárenia	131 688	56 709
Zaučtovaná do vlastného imania	0	0
<b>Odložený daňový záväzok</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
Zmena odloženého daňového záväzku	0	
Zaučtovaná do výsledku hospodárenia	0	
Zaučtovaná do vlastného imania	0	

Spoločnosť zaučtovala odloženú daňovú pohľadávku vo výške 336 023 EUR z titulu dočasných rozdielov medzi účtovnou a daňovou hodnotou stavu skladu (Opravné položky na možné straty z dôvodu expirácie tovaru) záväzkov (daňovo uznané záväzky až po uhradení) a tvorby účtovných rezerv na budúce náklady.

Odložená daňová pohľadávka sa vykázala 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	42 003	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

Sadzba dane z príjmov v Slovenskej republike je 21 % (v roku 2025: 24 %).

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

##### Tržby

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

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
<b>Tovar</b>		
Tovar	22 668 129	21 293 737
<b>Tovar SPOLU</b>	<b>22 668 129</b>	<b>21 293 737</b>
<b>Služby</b>		
Marketingové služby	0	0
Služby pre koncern	521 640	536 508
<b>Služby SPOLU</b>	<b>521 640</b>	<b>536 508</b>
<b>Tržby spolu</b>	<b>23 189 769</b>	<b>21 830 245</b>

##### Ostatné výnosy z hospodárskej činnosti

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
<b>Ostatné významné položky výnosov z hospodárskej činnosti, z toho:</b>	<b>66 488</b>	<b>43 232</b>
náhrady z poisťovní	13 077	30 627
ostatné	53 411	12 605

##### Finančné výnosy

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
<b>Finančné výnosy, z toho:</b>	<b>122</b>	<b>34</b>
Kurzové zisky, z toho:	122	34
Kurzové zisky ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka	0	0

##### Osobné náklady

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
<b>Osobné náklady, z toho:</b>	<b>2 960 370</b>	<b>2 679 350</b>
Hrubé mzdy	1 973 108	1 796 294
Odmeny členom orgánom spoločnosti	178 291	166 783
Sociálne poistenie	508 984	445 857
Zdravotné poistenie	246 810	200 043
Príspevok na dôchodkové poistenie	12 111	11 550
Sociálne zabezpečenie	41 066	58 823

### Náklady na poskytnuté služby

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
<b>Náklady za poskytnuté služby, z toho:</b>	<b>3 604 701</b>	<b>3 503 529</b>
Reklama v médiach (TV, rádio, internet)	1 759 636	1 672 841
Cestovné náklady	86 681	74 037
Kongresy a semináre	216 999	184 831
Odmeny a honoráre	208 014	236 472
Skladovanie zásob	152 565	110 469
Prenájom reklamnej plochy	143 353	207 270
Ostatné náklady na reklamu	119 789	106 517
Nájom	112 447	113 496
Prieskum trhu	100 222	107 503
Reprezentácia	79 662	99 383
IT podpora	72 896	56 820
Operatívny leasing	71 503	7 826
Inzercia v tlači	67 183	55 180
Prepravné náklady	54 248	69 735
Oprava a údržba motorových vozidiel	35 679	52 519
Registračné poplatky	34 794	67 000
Farmakovigilančné služby	34 750	31 273
Ostatné náklady	33 033	30 024
Reklama v odbornej tlači	30 975	34 834
Školenia a vzdelávanie interné	28 686	8 598
Náklady na tel. poplatky a internet	27 555	25 399
Daňové a účtovné poradenstvo, audit	27 123	34 840
Semináre	25 212	25 022
Outsourcing	7 322	6 753
Nábor zamestnancov	11 040	23 700
Ostatné služby pre motorové vozidlá	15 441	4 286
Náklady na likvidáciu tovaru	13 703	23 656
Školenia a vzdelávanie externé	11 844	4 371
Poštovné	10 744	13 486
Parkovné	5 952	6 159
Právne poradenstvo	5 651	9 229

### Ostatné náklady na hospodársku činnosť

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
<b>Ostatné významné položky nákladov z hospodárskej činnosti, z toho:</b>	<b>103 105</b>	<b>110 250</b>
Dary	5 081	14 637
Poistenie motorových vozidiel	28 642	38 825
Poistenie pohľadávok	18 280	25 496
Likvidácia tovaru	42 597	23 656
členský poplatok	3 550	3 400
Ostatné	4 955	4 236

## Finančné náklady

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
<b>Finančné náklady, z toho:</b>	<b>2 983</b>	<b>3 402</b>
bankové poplatky	2 564	2 653
<i>Kurzové straty, z toho:</i>	<i>419</i>	<i>749</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
<b>Náklady voči auditorovi, auditorskej spoločnosti, z toho:</b>	<b>17 500</b>	<b>18 800</b>
<i>náklady za overenie individuálnej účtovnej závierky</i>	<i>17 500</i>	<i>18 800</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
Slovenská republika	Produkty OTC (voľnopredajné)	11 975 494	10 807 503
	Produkty RX (na predpis)	10 692 635	10 486 234
<b>Spolu</b>		<b>22 668 129</b>	<b>21 293 737</b>
Česká republika	Služby management + financie	489 996	469 308
<b>Spolu</b>		<b>489 996</b>	<b>469 308</b>
Nemecká spolková republika	Regulačné poplatky	31 400	67 200
	Servisné služby	244	0
<b>Spolu</b>		<b>31 644</b>	<b>67 200</b>
<b>Čistý obrat spolu</b>		<b>23 189 769</b>	<b>21 830 245</b>

## 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. Ku dňu účtovnej závierky Spoločnosť nevie stanoviť dopad prípadných kontrol na finančné povinnosti Spoločnosti.

## Najatý majetok

Spoločnosť má v nájme :

- Motorové vozidlá (operatívny prenájom) od VOLKSWAGEN Finančné služby Slovensko s.r.o. Rámcová Nájomná zmluva je uzatvorená od 14.6.2023. Štandardná doba nájmu nového motorového vozidla je 48 mesiacov. Ku dňu zostavenia účtovnej závierky má spoločnosť v nájme 17 vozidiel v celkovej hodnote 452.606 EUR. Ročné náklady na nájomné boli v roku 2024 71.503 EUR. Pre zvyšok nájomnej doby očakávame nájomné z aktuálnych zmlúv vo výške 365.596 EUR.

- Priestory na Ivanskej ceste v Bratislave v budove AirCraft:

- kancelárske priestory vo výmere 449,83 m<sup>2</sup>

- skladové priestory vo výmere 50,24m<sup>2</sup>

- spoločné priestory vo výmere 89,97m<sup>2</sup>

- parkovacie miesta v počte 15 ks

Zmluva je uzatvorená do roku 2026, ročné nájomné predstavuje sumu 68 428 EUR.

- Skladové priestory:

- Trnava Modranka 30m<sup>2</sup>, do 29.2.2024 s automatickým predĺžením o 12 mesiacov a ročným nájomom 1 788 EUR

- Garáž Banská Bystrica Radvaň do 29.2.2024 s automatickým predĺžením o 12 mesiacov a ročným nájomom 1 800 EUR

- Garáž Košice pri hati 18m<sup>2</sup> na neurčito s ročným nájomom 669€

- Sklad Phoenix Bratislava 150m<sup>2</sup> počas platnosti zmluvy o Skladovacích a logistických službách.

## 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 závierke.

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

### Transakcie so subjektom, ktorý v Spoločnosti vykonáva rozhodujúci vplyv

Spoločnosť uskutočnila nasledujúce transakcie:

Spriaznená osoba	Druh transakcie	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Wörwag Pharma GmbH Co&KG	Nákup tovaru	15 343 832	16 042 348
Wörwag Pharma GmbH Co&KG	IT podpora	59 689	56 820
Wörwag Pharma GmbH Co&KG	Regulačné poplatky - Výnosy	31 798	67 200
Wörwag Pharma GmbH Co&KG	Servisné poplatky - Výnosy	0	0
Wörwag Pharma Česko s.r.o.	MNG služby - Výnosy	521 396	469 308

Majetok a záväzky z transakcií so subjektom, ktorý vykonáva v Spoločnosti rozhodujúci vplyv sú uvedené v nasledujúcom prehľade:

Spriaznená osoba	Pohľadávky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Wörwag Pharma GmbH Co&KG	Pohľadávky z obchodného styku	150 000	800
Wörwag Pharma Česko s.r.o.	Pohľadávky z obchodného styku	0	0
<b>Majetok spolu</b>		<b>150 000</b>	<b>800</b>

Spriaznená osoba	Záväzky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Wörwag Pharma GmbH Co&KG	Záväzky z obchodného styku	6 345 295	5 358 813
<b>Záväzky spolu</b>		<b>6 345 295</b>	<b>5 358 813</b>

### 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	5 000				5 000
Zmena základného imania					0
Pohľadávky za upísané vlastné imanie					0
Emisné ážio					0
Ostatné kapitálové fondy					0
Zákonný rezervný fond (nedeliteľný fond)	500				500
Rezervný fond na vlastné akcie a vlastné podiely					0
Štatutárne fondy					0
Ostatné fondy zo zisku					0
Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov					0
Oceňovacie rozdiely z kapitálových účastín					0
Oceňovacie rozdiely z precenenia pri zlúčení, splynutí a rozdelení					0
Nerozdelený zisk minulých rokov	219 337			9 507	228 844
Neuhradená strata minulých rokov					0
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	199 507	713 519	190 000	-9 507	713 519
<b>Spolu</b>	<b>424 344</b>	<b>713 519</b>	<b>190 000</b>	<b>0</b>	<b>947 863</b>

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

Položka vlastného imania	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie				
	Stav na začiatku účtovného obdobia	Prírastky	Úbytky	Presuny	Stav na konci účtovného obdobia
a	b	c	d	e	f
Základné imanie	5 000				5 000
Zmena základného imania					0
Pohľadávky za upísané vlastné imanie					0
Emisné ážio					0
Ostatné kapitálové fondy					0
Zákonný rezervný fond (nedeliteľný fond)	500				500
Rezervný fond na vlastné akcie a vlastné podiely					0
Štatutárne fondy					0
Ostatné fondy zo zisku					0
Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov					0
Oceňovacie rozdiely z kapitálových účastín					0
Oceňovacie rozdiely z precenenia pri zlúčení, splynutí a rozdelení					0
Nerozdelený zisk minulých rokov	141 088			78 249	219 337
Neuhrazená strata minulých rokov					0
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	378 249	199 507	300 000	-78 249	199 507
<b>Spolu</b>	<b>524 837</b>	<b>199 507</b>	<b>300 000</b>	<b>0</b>	<b>424 344</b>

## IX. PREHL'AD PEŇAŽNÝCH TOKOV

Prehľad peňažných tokov bol spracovaný nepriamou metódou.

Označenie položky	Obsah položky		Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
<b>A.</b>	<b>Peňažné toky z prevádzkovej činnosti</b>			
Z/S	Výsledok hospodárenia z bežnej činnosti pred zdanením daňou z príjmov	+/-	<b>906 719</b>	<b>308 794</b>
<b>A.1.</b>	<b>Nepeňažné operácie ovplyvňujúce výsledok hospodárenia z bežnej činnosti pred zdanením daňou z príjmov /súčet A1.1.až A1.13./</b>	+/-	<b>553 353</b>	<b>223 608</b>
A.1.1.	Odpisy dlhodobého nehmotného a dlhodobého hmotného majetku	+	128 492	163 268
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.	Odpisy opravnej položky k odplatne nadobudnutému majetku	+/-		
A.1.4.	Zmena stavu dlhodobých a krátkodobých rezerv	+/-	202 476	-18 568
A.1.5.	Zmena stavu opravných položiek	+/-	253 343	96 537
A.1.6.	Zmena stavu položiek časového rozlíšenia nákladov a výnosov	+/-	-14 113	-7 741
A.1.7.	Dividendy a iné podiely na zisku účtované do výnosov	-		
A.1.8.	Úroky účtované do nákladov	+		
A.1.9.	Úroky účtované do výnosov	-		
A.1.10.	Kurzový zisk vyčíslený k peňažným prostriedkom a peňaž.ekvivalent. ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka	-		
A.1.11.	Kurzová strata vyčíslená k peňažným prostriedk.a peňaž.ekvivalent. ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka	+	297	14
A.1.12.	Výsledok z predaja dlhodobého majetku, s výnimkou majetku, ktorý sa považuje za peňažný ekvivalent	+/-	-64 823	-9 902
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	+/-	47 681	
<b>A.2.</b>	<b>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/</b>	+/-	<b>75 327</b>	<b>99 282</b>
A.2.1	Zmena stavu pohľadávok z prevádzkovej činnosti	-/+	-1 525 352	-673 971
A.2.2	Zmena stavu záväzkov z prevádzkovej činnosti	+/-	1 193 378	1 932 591
A.2.3	Zmena stavu zásob	+/-	407 301	-1 159 338
A.2.4	Zmena stavu krátkodobého finančného majetku, s výnimkou majetku, ktorý je súčasťou peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov	+/-		0
<b>A*</b>	<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>1 535 399</b>	<b>631 684</b>
A.3.	Prijaté úroky, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do investičnej činnosti	+		
A.4.	Výdavky na zaplatené úroky, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do finančnej činnosti	-		
A.5.	Príjmy z dividend a iných podielov na zisku, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do investičných činností	+		
A.6.	Výdavky na dividendy a iné podiely na zisku, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do investičných činností	-		

<b>A**</b>	<b>Peňažné toky z prevádzkovej činnosti /súčet A**+A.3. až A.6./</b>		<b>1 535 399</b>	<b>631 684</b>
A.7.	Výdavky na daň z príjmov účtovnej jednotky, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do investičných činností alebo finančných činností	+/-	-136 465	-212 368
A.8.	Príjmy výnimočného rozsahu alebo výskytu vzťahujúce sa na prevádzkovú činnosť	+		
A.9.	Výdavky výnimočného rozsahu alebo výskytu vzťahujúce sa na prevádzkovú činnosť	-		
<b>A***</b>	<b>Čisté peňažné toky z prevádzkovej činnosti /súčet A**+A.7. Až A.9./</b>		<b>1 398 934</b>	<b>419 316</b>
<b>B.</b>	<b>Peňažné toky z investičnej činnosti</b>			
B.1.	Výdavky na obstaranie dlhodobého nehmotného majetku	-		
B.2.	Výdavky na obstaranie dlhodobého hmotného majetku	-	-18 050	-30 106
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 (+)	+		
B.4.	Príjmy z predaja dlhodobého nehmotného majetku	+		
B.5.	Príjmy z predaja dlhodobého hmotného majetku	+	89 437	43 168
B.6.	Príjmy z predaja dlhodobých cenných papierov a podielov v iných účtovných jednotkách, s výnimkou cenných papierov, ktoré sa považujú za peňažné ekvivalenty a cenných papierov určených na predaj alebo na obchodovanie	+		
B.7.	Výdavky na dlhodobé pôžičky poskytnuté účtovnou jednotkou inej účtovnej jednotke, ktorá je súčasťou konsolidovaného celku	-		
B.8.	Príjmy zo splácania dlhodobých pôžičiek poskytnutých účtovnou jednotkou inej účtovnej jednotke, ktorá je súčasťou konsolidovaného celku	+		
B.9.	Výdavky na dlhodobé pôžičky poskytnuté účtovnou jednotkou tretím osobám s výnimkou dlhodobých pôžičiek poskytnutých účtovnej jednotke, ktorá je súčasťou konsolidovaného celku	-		
B.10.	Príjmy zo splácania pôžičiek poskytnutých účtovnou jednotkou tretím osobám s výnimkou pôžičiek poskytnutých účtovnej jednotke, ktorá je súčasťou konsolidovaného celku	+		
B.11.	Prijaté úroky, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do prevádzkových činností	+		
B.12.	Príjmy z dividend a iných podielov na zisku, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do prevádzkových činností	+		
B.13.	Výdavky súvisiace s derivátmi s výnimkou, ak sú určené na predaj alebo na obchodovanie, alebo ak sa tieto výdavky považujú za peňažné toky z finančnej činnosti	-		
B.14.	Príjmy súvisiace s derivátmi s výnimkou, ak sú určené na predaj alebo na obchodovanie, alebo ak sa tieto výdavky považujú za peňažné toky z finančnej činnosti	+		
B.15.	Výdavky na daň z príjmov účtovnej jednotky, ak je ju možné začleniť do investičných činností	-		
B.16.	Príjmy výnimočného rozsahu alebo výskytu vzťahujúce sa na investičnú činnosť	+		
B.17.	Výdavky výnimočného rozsahu alebo výskytu vzťahujúce sa na investičnú činnosť	-		
B.18.	Ostatné príjmy vzťahujúce sa na investičnú činnosť	+		
B.19.	Ostatné výdavky vzťahujúce sa na investičnú činnosť	-		
<b>B*</b>	<b>Čisté peňažné toky z investičnej činnosti /súčet B.1. až B.19./</b>		<b>71 387</b>	<b>13 062</b>

<b>C.</b>	<b>Peňažné toky z finančnej činnosti</b>			
<b>C.1.</b>	<b>Peňažné toky vo vlastnom imaní /súčet C.1.1. Až C.1.8./</b>	<b>+/-</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
C.1.1.	Príjmy z upísaných akcií a obchodných podielov	+		
C.1.2.	Príjmy z ďalších vkladov do vlastného imania spoločníkmi alebo fyzickou osobou, ktorá je účtovnou jednotkou	+		
C.1.3.	Prijaté peňažné dary	+		
C.1.4.	Príjmy z úhrady straty spoločníkmi	+		
C.1.5.	Výdavky na obstaranie alebo spätné odkúpenie vlastných akcií a vlastných obchodných podielov	-		
C.1.6.	Výdavky spojené so znížením fondov vytvorených účtovnou jednotkou	-		
C.1.7.	Výdavky na vyplatenie podielu na vlastnom imaní spoločníkmi účtovnej jednotky a fyzickou osobou, ktorá je účtovnou jednotkou	-		
C.1.8.	Výdavky z iných dôvodov, ktoré súvisia so znížením vlastného imania	-		
<b>C.2.</b>	<b>Peňažné toky vznikajúce z dlhodobých záväzkov a krátkodobých záväzkov z finančnej činnosti /súčet C.2.1. Až C.2.10./</b>	<b>+/-</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
C.2.1.	Príjmy z emisie dlhodobých cenných papierov	+		
C.2.2.	Výdavky na úhradu záväzkov z dlhových cenných papierov	-		
C.2.3.	Príjmy z úverov, ktoré účtovnej jednotke poskytla banka alebo pobočka zahraničnej banky, s výnimkou úverov, ktoré boli poskytnuté na zabezpečenie hlavného predmetu činnosti	+		
C.2.4.	Výdavky na splácanie úverov, ktoré účtovnej jednotke poskytla banka alebo pobočka zahraničnej banky, s výnimkou úverov, ktoré boli poskytnuté na zabezpečenie hlavného predmetu činnosti	-		
C.2.5.	Príjmy z prijatých pôžičiek	+		
C.2.6.	Výdavky na splácanie pôžičiek	-		
C.2.7.	Výdavky na úhradu záväzkov z používania majetku, ktorý je predmetom zmluvy o kúpe prenajatej veci	-		
C.2.8.	Príjmy z ostatných dlhodob.záväzkov a krátkod.záväz.vyplyvajúcich z finanč.činnosti účtov.jednotky, s výnimkou tých, ktoré sa uvádzajú osobitne v inej časti prehľadu peňažných tokov	+		
C.2.9.	Výdavky na splácanie ostatných dlhodob.záväzkov a krátkod.záväz. vyplývajúcich z finanč.činnosti účtov.jednotky, s výnimkou tých, ktoré sa uvádzajú osobitne v inej časti prehľadu peňažných tokov	-		
C.3.	Výdavky na zaplatené úroky, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do prevádzkových činností	-		
C.4.	Výdavky na vyplatené dividendy a iné podiely na zisku, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do prevádzkových činností	-	-190 000	-300 000
C.5.	Výdavky súvisiace s derivátmi, s výnimkou, ak sú určené na predaj alebo na obchodovanie, alebo ak sa považujú za peňažné toky z investičnej činnosti	-		
C.6.	Príjmy súvisiace s derivátmi, s výnimkou, ak sú určené na predaj alebo na obchodovanie, alebo ak sa považujú za peňažné toky z investičnej činnosti	+		
C.7.	Výdavky na daň z príjmov účtovnej jednotky, ak ich možno začleniť do finančných činností	-		
C.8.	Príjmy výnimočného rozsahu alebo výskytu vzťahujúce sa na finančnú činnosť	+		
C.9.	Výdavky výnimočného rozsahu alebo výskytu vzťahujúce sa na finančnú činnosť	-		
<b>C*</b>	<b>Čisté peňažné toky z finančnej činnosti /súčet C.1. až C.9./</b>		<b>-190 000</b>	<b>-300 000</b>

<b>D.</b>	Čisté zvýšenie alebo čisté zníženie peňažných prostriedkov B + C/	/súčet A +	+/-	<b>1 280 321</b>	<b>132 378</b>
<b>E.</b>	Stav peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov na začiatku účtovného obdobia		+/-	<b>1 059 956</b>	<b>927 592</b>
<b>F.</b>	Stav peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov na konci účtovného obdobia pred zohľadnením kurzových rozdielov vyčíslených ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná zavierka		+/-	<b>2 340 277</b>	<b>1 059 970</b>
<b>G.</b>	Kurzové rozdiely vyčíslené k peňažným prostriedkom a peňažným ekvivalentom ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná zavierka		+/-	<b>-297</b>	<b>-14</b>
<b>H.</b>	Zostatok peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov na konci účtovného obdobia, upravený o kurzové rozdiely vyčíslené ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná zavierka		+/-	<b>2 339 980</b>	<b>1 059 956</b>

### 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.