

IČO: 35 758 481

DIČ 2 0 2 0 2 7 2 9 9 1

Poznámky Úč. POD3-01

**Poznámky k účtovej závierke BAX PHARMA s.r.o.
k 30. novembru 2024**

A) Informácie o účtovnej jednotke**a) Obchodné meno a sídlo účtovnej jednotky, zostavujúcej účtovnú závierku:**

BAX PHARMA s.r.o.

Leškova 8

811 04 Bratislava

Dátum založenia: 26.06.1998

Dátum zápisu do obchodného registra: 17.12.1998

IČO: **35 758 481**

Spoločnosť zapísaná v Obchodnom registri Mestského súdu Bratislava III.

Oddiel: Sro, vložka č. 18344/B

b) Hlavné činnosti spoločnosti

Hlavnou činnosťou spoločnosti je distribúcia zdravotníckeho materiálu.

c) Údaje o zamestnancoch

Údaje o počte zamestnancov za bežné účtovné obdobie a bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie sú uvedené v nasledujúcom prehľade:

Názov položky	Bežné účtovné obdobie 2024	Bežné účtovné obdobie 2023
Priemerný prepočítaný počet zamestnancov	18,4	13,2
Stav zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, z toho:		
počet vedúcich zamestnancov	20	14
	2	2

d) Právny dôvod pre zostavenie účtovnej závierky

Účtovná závierka spoločnosti k 30.11.2024 je zostavená ako riadna účtovná závierka podľa § 17 ods. 6 zák. č. 431/2002 Z. z. o účtovníctve, za účtovné obdobie od 1.1.2024 do 30.11.2024.

Rozhodnutím vedenia bolo upravené účtovné obdobie s účinnosťou od 1.12.2024 na hospodársky rok a z uvedeného dôvodu bolo skrátené bežné účtovné obdobie do 30.11.2024.

e) Dátum schválenia účtovnej závierky za predchádzajúce účtovné obdobie

Valné zhromaždenie spoločnosti schválilo účtovnú závierku za rok 2023 dňa 06.09.2024 a rozhodlo o preúčtovaní výsledku hospodárenia dosiahnutého za rok 2023 – zisku vo výške 3.704.703,68 EUR nasledovne:

Poznámky Úč. POD3-01

**Poznámky k účtovej závierke BAX PHARMA s.r.o.
k 30. novembru 2024**

- na účet nerozdelených ziskov minulých rokov čiastku vo výške 3.704.617,56 EUR a
- na prídelenie do rezervného fondu čiastku vo výške 86,12 EUR.

f) Zverejnenie účtovnej závierky za predchádzajúce účtovné obdobie

Účtovná závierka Spoločnosti k 31. decembru 2023 spolu so správou audítora o overení účtovnej závierky k 31. decembru 2023 a výročnou správou a dodatkom správy audítora o overení súladu výročnej správy s účtovnou závierkou bola uložená do registra účtovných závierok dňa 02.10.2024.

g) Schválenie audítora

Valné zhromaždenie spoločnosti dňa 24.11.2024 schválilo spoločnosť LUCA PARTNER s.r.o. ako audítora na overenie účtovnej závierky za účtovné obdobie od 1.1.2024 do 30.11.2024.

h) Údaje o neobmedzenom ručení

Spoločnosť nie je neobmedzene ručiacim spoločníkom v iných spoločnostiach podľa § 56 ods. 5 Obchodného zákonníka.

B) Údaje o členoch štatutárnych, dozorných a iných orgánov

a) Štatutárny orgán spoločnosti

Danica Pavlíková
Mgr. Tomáš Pavlík
PharmDr. Daniel Ferianc

Konatelia konajú v mene spoločnosti každý samostatne.

C) Údaje o spoločníkoch účtovnej jednotky

Spoločník, akcionár	Výška podielu na základnom imaní		Podiel na hlasovacích právach	Iný podiel na ostatných položkách VI ako na ZI
	absolútne	v %	v %	v %
a	b	c	d	e
Danica Pavlíková	750	10	10	
PharmDr. Daniel Ferianc	3 000	40	40	
Mgr. Tomáš Pavlík	3 750	50	50	-
Spolu	7 500	100	100	-

D) Údaje o konsolidovanom celku

Spoločnosť nie je súčasťou konsolidovaného celku.

**Poznámky k účtovej závierke BAX PHARMA s.r.o.
k 30. novembru 2024**

E) Informácie o účtovných metódach a účtovných zásadách**a) Východisko pre zostavenie účtovnej závierky**

Účtovná závierka bola zostavená za predpokladu nepretržitého trvania spoločnosti (going concern).

Účtovné metódy a všeobecné účtovné zásady boli účtovnou jednotkou konzistentne aplikované.

V účtovnom období 2024 Spoločnosť nevykonala opravy významných chýb minulých účtovných období.

Vedenie spoločnosti zvažilo všetky potenciálne dopady mimoriadnej situácie spôsobenej vplyvom invázie Ruska na Ukrajinu na podnikateľské aktivity a dospelo k záveru, že tieto nemajú významný vplyv na spoločnosť pokračovať nepretržite v činnosti a fungovať ako zdravý subjekt nasledujúcich 12 mesiacov.

Zostavenie riadnej účtovnej závierky si vyžaduje, aby manažment spoločnosti urobil úsudky, odhady a predpoklady, ktoré ovplyvňujú aplikáciu účtovných metód a účtovných zásad a hodnotu vykazovaného majetku, záväzkov, výnosov a nákladov. Odhady a súvisiace predpoklady sú založené na minulých skúsenostiach a iných rozličných faktoroch považovaných za primerané okolnostiam, na základe ktorých sa formuje východisko pre posúdenie účtovných hodnôt majetku a záväzkov, ktoré nie sú zrejmé z iných zdrojov. Skutočné výsledky sa preto môžu líšiť od odhadov.

b) Spôsoby ocenenia zložiek majetku a záväzkov:**Dlhodobý nehmotný majetok**

Dlhodobý nehmotný majetok nakupovaný sa oceňuje obstarávacou cenou, ktorá zahŕňa cenu obstarania a náklady súvisiace s obstaraním. Súčasťou obstarávacej ceny dlhodobého nehmotného majetku sú úroky z úverov súvisiacich s obstaraním majetku, ktoré vznikli do momentu zaradenia majetku do užívania.

Spoločnosť v priebehu účtovného obdobia roka 2024 ani roka 2023 neobstarala dlhodobý nehmotný majetok.

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

Spoločnosť v priebehu účtovného obdobia roka 2024 ani roka 2023 neaktivovala dlhodobý nehmotný majetok.

Spoločnosť v priebehu účtovného obdobia roka 2024 ani roka 2023 neúčtovala o nákladoch na výskum a vývoj.

Odpisy dlhodobého nehmotného majetku sú stanovené podľa predpokladanej doby používania a predpokladaného priebehu opotrebenia. Odpisovať sa začína v mesiaci zaradenia dlhodobého nehmotného majetku do používania. Nehmotný majetok, ktorého obstarávací cena je 2.400 eur a nižšia s dobou použiteľnosti dlhšou ako jeden rok sa účtuje na účet 518 – Ostatné služby.

**Poznámky k účtovej závierke BAX PHARMA s.r.o.
k 30. novembru 2024**

Dlhodobý hmotný majetok

Dlhodobý hmotný majetok nakupovaný sa oceňuje obstarávacou cenou, ktorá zahŕňa cenu obstarania a náklady súvisiace s obstaraním (clo, prepravu, montáž, poistné a pod.) Súčasťou obstarávacej ceny dlhodobého hmotného majetku sú úroky z úverov súvisiacich s obstaraním majetku, ktoré vznikli do momentu zaradenia majetku do užívania.

Do dlhodobého hmotného majetku patrí majetok, ku ktorému má účtovná jednotka vlastnícke právo.

Odpisy dlhodobého hmotného majetku sú stanovené podľa predpokladanej doby jeho používania a predpokladaného priebehu jeho opotrebovania. Odpisovať sa začne v mesiaci zaradenia dlhodobého hmotného majetku do používania. O dlhodobom hmotnom majetku, ktorého obstarávacia cena je v ocenení nižšom ako 1.700 eur a zároveň s dobou použiteľnosti dlhšou ako jeden rok, sa účtuje priamo do spotreby. Pozemky, umelecké diela a zbierky sa neodpisujú. Dlhodobý hmotný majetok vrátane technického zhodnotenia, ktorý bol uvedený do používania do 28.2.2009 v ocenení rovnom alebo nižšom ako 1.700 eur sa považuje za dlhodobý hmotný majetok aj po tomto dátume a pokračuje sa v jeho odpisovaní.

Odhadovaná doba životnosti a odpisový plán sú prehodnotené na konci každého účtovného obdobia.

V prípade zníženia úžitkovej hodnoty dlhodobého majetku zisteného pri inventarizácii, pokiaľ je zistená úžitková hodnota dlhodobého majetku výrazne nižšia ako jeho ocenenie v účtovníctve po odpočítaní oprávok, je k dlhodobému majetku vytvorená opravná položka na úroveň jeho zistenej úžitkovej hodnoty.

Technické zhodnotenie dlhodobého hmotného majetku nie je technickým zhodnotením, ak neprevyšuje úhrne za účtovné obdobie sumu 1.700 Eur.

Cenné papiere a podiely

Cenné papiere a podiely sa oceňujú pri nadobudnutí obstarávacou cenou, vrátane nákladov súvisiacich s obstaraním. Spoločnosť ku dňu účtovnej závierky nevykazuje cenne papiere ani podiely v iných spoločnostiach.

Zásoby

Zásoby sa oceňujú nižšou z nasledujúcich hodnôt: obstarávacou cenou (nakupované zásoby) alebo vlastnými nákladmi (zásoby vytvorené vlastnou činnosťou). Spoločnosť v priebehu účtovného obdobia roka 2024 ani roka 2023 neobstarala zásoby vytvorené vlastnou činnosťou.

Obstarávacia cena zahŕňa cenu zásob a náklady súvisiace s obstaraním (clo, prepravu, poistné, provízie, skonto a pod.). Úroky z cudzích zdrojov nie sú súčasťou obstarávacej ceny. Výdaj zásob do spotreby sa oceňuje metódou váženého aritmetického priemeru.

**Poznámky k účtovej závierke BAX PHARMA s.r.o.
k 30. novembru 2024**

Vlastné náklady zahŕňajú priame náklady (priamy materiál, priame mzdy a ostatné priame náklady) a časť nepriamych nákladov bezprostredne súvisiacich s vytvorením zásob vlastnou činnosťou (výrobná réžia). Výrobná réžia sa do vlastných nákladov zahŕňa v závislosti od stupňa rozpracovanosti týchto zásob.

Správna réžia a odbytové náklady nie sú súčasťou vlastných nákladov. Súčasťou vlastných nákladov nie sú úroky z cudzích zdrojov.

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

Zníženie hodnoty zásob sa upravuje vytvorením opravnej položky. Spoločnosť v roku 2024 ani v roku 2023 netvorila opravnú položku k zásobám.

Spoločnosť neúčtuje o zásobách vlastných výrobkov, zákazkovej výrobe a nedokončenej výrobe.

Spoločnosť neúčtuje o zákazkovej výrobe. Spoločnosť neúčtuje o zákazkovej výstavbe nehnuteľností.

Pohľadávky

Pohľadávky pri ich vzniku sa oceňujú menovitou hodnotou. Postúpené pohľadávky sa oceňujú obstarávacou cenou vrátane nákladov súvisiacich s obstaraním. Zníženie ocenenia pohľadávok prostredníctvom tvorby opravných položiek sa tvorí k pochybným pohľadávkam a nevymožiteľným pohľadávkam.

Pohľadávky sa vykazujú aj podľa zostatkovej doby splatnosti.

Opravná položka na pohľadávky z obchodného styku sa vytvára vtedy, ak existuje objektívny dôkaz, že obchodná spoločnosť nebude schopná zinkasovať všetky dlžné čiastky podľa pôvodných podmienok pohľadávok. Významné finančné problémy dlžníka, pravdepodobnosť, že dlžník vstúpi do konkurzu, platobná neschopnosť alebo omeškanie platieb sa považujú za indikátory toho, že pohľadávka z obchodného styku je znehodnotená. Výška opravnej položky predstavuje rozdiel medzi účtovnou hodnotou daného majetku a hodnotou predpokladaných budúcich peňažných tokov.

Spoločnosť tvorí opravnú položku k pohľadávkam v súlade s platnými ustanoveniami Zákona o dani z príjmov nasledovne:

Pohľadávky po splatnosti viac ako 360 dní - opravná položka vo výške 20%

Pohľadávky po splatnosti viac ako 720 dní - opravná položka vo výške 50%

Pohľadávky po splatnosti viac ako 1.080 dní - opravná položka vo výške 100%

Peňažné prostriedky, ekvivalenty peňažných prostriedkov a peňažné ekvivalenty

Peňažné prostriedky a ceny sa oceňujú ich menovitou hodnotou. Zníženie ich hodnoty sa vyjadruje opravnou položkou.

**Poznámky k účtovej závierke BAX PHARMA s.r.o.
k 30. novembru 2024**

Peňažné prostriedky a peňažné ekvivalenty zahŕňajú peňažnú hotovosť, termínované vklady v bankách, iné krátkodobé vysoko likvidné investície s pôvodnou lehotou splatnosti do troch mesiacov a kontokorentné úvery. V súvahe sú kontokorentné úvery vykázané ako krátkodobé bankové úvery.

Náklady budúcich období a príjmy budúcich období

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

Zníženie hodnoty majetku a opravné položky

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

Rezervy

Rezervy sa vytvárajú, ak má obchodná spoločnosť súčasný zákonný, zmluvný alebo mimozmluvný záväzok, ktorý je dôsledkom minulých udalostí a na základe ktorého je pravdepodobne dôjde k úbytku ekonomických úžitkov, a zároveň je možné vykonať spoľahlivý odhad výšky týchto záväzkov.

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. Rezervy sa oceňujú odhadom v sume dostatočnej na splnenie existujúcej povinnosti ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka pri zohľadnení rizík a neistôt.

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

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

Rezerva na nevyčerpané dovolenky vrátane sociálneho poistenia

Rezerva na mzdy a platy za dovolenku sa vytvára ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka na náhradu mzdy za nevyčerpanú dovolenku zamestnancami za uplynulé účtovné obdobie. Rezerva sa vytvára vo výške hrubých miezd a platov podľa predpokladanej výšky nároku zamestnancov v čase čerpania dovolenky. Od budúceho účtovného obdobia sa nepredpokladá zvyšovanie miezd a preto sa rezerva vypočíta na základe priemernej mzdy zamestnanca a počtu dní nevyčerpanej dovolenky.

**Poznámky k účtovej závierke BAX PHARMA s.r.o.
k 30. novembru 2024**

Závazky

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

Odložené dane

Odložené dane sa vzťahujú na:

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

Pri prepočte odloženej dane z príjmov za rok 2024 bola použitá sadzba dane platná od 1.1.2024 vo výške 21% (v roku 2023 vo výške 21%).

Výdavky budúcich období a výnosy budúcich období

Výdavky budúcich období a výnosy budúcich období sa vykazujú vo výške, ktorá je potrebná na dodržanie zásady vecnej a časovej súvislosti v účtovných obdobiach.

Prenájom

Majetok prenajatý na základe operatívneho prenájmu sa uvádza len v poznámkach účtovej závierky.

Finančný prenájom je obstaranie dlhodobého hmotného majetku na základe nájomnej zmluvy s dojednaným právom kúpy prenajatej veci za dohodnuté platby počas dohodnutej doby nájmu. Majetok prenajatý formou finančného prenájmu vykazuje ako svoj majetok a odpisuje ho jeho nájomca, nie vlastník.

Prijatie majetku nájomcom sa v účtovníctve nájomcu účtuje v deň prijatia majetku na ľarchu príslušného účtu majetku so súvzťažným zápisom v prospech účtu 474 – Závazky z nájmu vo výške dohodnutých platieb zníženými o nere realizované finančné náklady.

Súčasťou dohodnutých platieb je aj kúpna cena, za ktorú na konci dohodnutej doby finančného prenájmu prechádza vlastnícke právo k prenajatému majetku z prenajímateľa na nájomcu. Platba nájomného je alokovaná medzi splátku istiny a finančné náklady, vypočítané metódou efektívnej úrokovej miery. Finančné náklady sa účtujú na ľarchu účtu 562 – Úroky.

Cudzia mena

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.

**Poznámky k účtovej závierke BAX PHARMA s.r.o.
k 30. novembru 2024**

Majetok a záväzky vyjadrené v cudzej mene (okrem prijatých a poskytnutých preddavkov) sa ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, prepočítavajú na meno 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 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 neprepočítavajú.

Výnosy

Tržba za vlastné výkony a tovar neobsahuje daň z pridanej hodnoty. Sú tiež znížené o zľavy a zrážky (rabaty, bonusy, skontá, dobropisy a pod.) bez ohľadu na to, či zákazník mal vopred nárok, alebo či ide o dodatočne uznanú zľavu.

Tržby z predaja výrobkov a tovaru sa vykazujú v deň splnenia dodávky podľa Obchodného zákonníka, podľa Incoterms alebo iných podmienok dohodnutých v zmluve.

Tržby z predaja služieb sa vykazujú v účtovnom období, v ktorom boli služby poskytnuté.

Výnosové úroky sa účtujú rovnomerne v účtovných obdobiach, ktorých sa vecne a časovo týkajú / na základe časového rozlíšenia metódou efektívnej úrokovej miery.

Oprava chýb minulých období

Ak Spoločnosť zistí v bežnom účtovnom období významnú chybu týkajúcu sa minulých účtovných období, opraví túto chybu na účtoch 428 – Nerozdelený zisk minulých rokov a 429 – Neuhradená strata minulých rokov, t. j. bez vplyvu na výsledok hospodárenia v bežnom účtovnom období. Opravy nevýznamných chýb minulých účtovných období sa účtujú v bežnom účtovnom období na príslušný nákladový alebo výnosový účet.

Spoločnosť v roku 2024 ani v roku 2023 nevykonala opravy významných chýb minulých účtovných období.

c) Spôsob zostavenia odpisového plánu pre dlhodobý majetok a metódy odpisovania

Odpisový plán dlhodobého hmotného aj nehmotného majetku spoločnosti bol stanovený internou smernicou. Odpisovanie dlhodobého hmotného majetku vychádza z princípu daňového odpisovania podľa Zákona o dani z príjmov a odpisový plán účtovných odpisov dlhodobého nehmotného majetku vychádza z požiadavky zákona o účtovníctve.

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

**Poznámky k účtovej závierke BAX PHARMA s.r.o.
k 30. novembru 2024**

	Predpokladaná doba používania v rokoch	Metóda Odpisovania	Ročná odpisová sadzba v %
Stavby (vlastné skladové priestory)	20	Lineárna	5
	20, 10	Lineárna	5, 10
TZ prenajatých kancelárskych priestorov podľa doby trvania nájmu			
	4, 6, 12	Lineárna	25, 16,67, 8,33
Stroje, prístroje a zariadenia, nábytok, lodný kontajner, klimatizácia komponentne odpisovaná			
	4	Lineárna	25
Dopravné prostriedky – osobné a nákladné automobily			

F) Informácie o údajoch vykázanych na strane aktív súvahy

a) Prehľad o pohybe dlhodobého nehmotného a hmotného majetku

Prehľad o pohybe dlhodobého nehmotného majetku a dlhodobého hmotného majetku od 1. januára 2024 do 30. novembra 2024 a za porovnateľné obdobie od 1. januára 2023 do 31. decembra 2023 je uvedený v tabuľkách na strane 10 a 11.

Poistenie majetku

Spoločnosť má uzatvorené poisťné zmluvy s nasledovnými poisťovňami:

- Generali Slovensko poisťovňa – poistenie automobilov, poistenie skladov
- Kooperatíva poisťovňa, a.s. – poistenie automobilov,
- Komunálna poisťovňa, a.s. – poistenie automobilov
- Allianz - Slovenská poisťovňa, a.s. – poistenie automobilov

Celková hodnota poisťného zahrnutého v nákladoch za rok 2024 predstavuje čiastku 14.195 EUR (v roku 2023: 11.649 EUR)

b) Dlhodobý hmotný majetok, na ktorý je zriadené záložné právo

Spoločnosť nevlastní majetok, na ktoré by bolo zriadené záložné právo v prospech tretích strán.

c) Dlhodobý finančný majetok

Spoločnosť v roku 2024 ani v roku 2023 neúčtovala o dlhodobom finančnom majetku.

Poznámky Úč. POD3-01

**Poznámky k účtovej závierke BAX PHARMA s.r.o.
k 30. novembru 2024**

*Prehľad o pohybe dlhodobého hmotného majetku
30.11.2024*

Dlhodobý hmotný majetok	Bežné účtovné obdobie								Spolu
	Pozemky	Stavby	Samostatné hnuteľné veci a súbory hnuteľných vecí	Pestovat eľské celky trvalých porastov	Základné stádo a ťažné zvieratá	Ostatný dlhodobý hmotný majetok	Obstarávaný dlhodobý hmotný majetok	Poskytnuté preddavky na dlhodobý hmotný majetok	
a	b	c	d	e	f	g	h	i	j
Prvotné ocenenie									
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	426 279	455 198	0	0	0	0	1 250	882 727
Prírastky	0	22 090	287 819	0	0	0	0	0	309 909
Úbytky	0	0	29 394	0	0	0	0	1 250	30 644
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav na konci účtovného obdobia	0	448 369	713 623	0	0	0	0	0	1 161 992
Oprávky									
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	324 340	380 376	0	0	0	0	0	704 716
Prírastky	0	11 317	74 010	0	0	0	0	0	85 327
Úbytky	0	0	29 394	0	0	0	0	0	29 394
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav na konci účtovného obdobia	0	335 657	424 992	0	0	0	0	0	760 649
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	101 939	74 822	0	0	0	0	1 250	178 011
Stav na konci účtovného obdobia	0	112 712	288 631	0	0	0	0	0	401 343

Poznámky Úč. POD3-01

**Poznámky k účtovej závierke BAX PHARMA s.r.o.
k 30. novembru 2024**

*Prehľad o pohybe dlhodobého hmotného majetku
31.12.2023*

Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie									
Dlhodobý hmotný majetok	Pozemky	Stavby	Samostatné hnutelné veci a súbory hnutelných vecí	Pestovat eľské celky trvalých porastov	Základné stádo a ťažné zvieratá	Ostatný dlhodobý hmotný majetok	Obstarávaný dlhodobý hmotný majetok	Poskytnuté preddavky na dlhodobý hmotný majetok	Spolu
a	b	c	d	e	f	g	h	i	j
Prvotné ocenenie									
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	333 615	399 015	0	0	0	0	0	732 630
Prírastky	0	92 664	56 183	0	0	0	0	1 250	150 097
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	426 279	455 198	0	0	0	0	1 250	882 727
Oprávky									
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	319 662	346 173	0	0	0	0	0	665 835
Prírastky	0	4 678	34 203	0	0	0	0	0	38 881
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	324 340	380 376	0	0	0	0	0	704 716
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	13 953	52 842	0	0	0	0	0	66 795
Stav na konci účtovného obdobia	0	101 939	74 822	0	0	0	0	1 250	178 011

d) Zásoby

Na zásoby nemá spoločnosť zriadené záložné právo v prospech tretích osôb.

K 30.11.2024 (ani k 31.12.2023) nevznikol dôvod pre tvorbu opravnej položky k zásobám z titulu zníženia ich úžitkovej hodnoty.

**Poznámky k účtovej závierke BAX PHARMA s.r.o.
k 30. novembru 2024**

e) Prehľad o pohľadávkach a lehotách splatnosti

Pohľadávky k 30.11.2024	V lehote splatnosti	Po lehote splatnosti	Pohľadávky spolu
a	b	c	d
Dlhodobé pohľadávky			
Pohľadávky z obchodného styku	13 813		13 813
Pohľadávky voči dcérskej účtovnej jednotke a materskej účtovnej jednotke			
Ostatné pohľadávky v rámci konsolidovaného celku			
Pohľadávky voči spoločníkom, členom			
Odložená daňová pohľadávka	24 375		24 375
Dlhodobé pohľadávky spolu	38 188	0	38 188
Krátkodobé pohľadávky			
Pohľadávky z obchodného styku	10 076 505	12 313 298	22 389 803
Pohľadávky voči dcérskej účtovnej jednotke a materskej účtovnej jednotke			
Ostatné pohľadávky v rámci konsolidovaného celku			
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu			
Sociálne poistenie			
Daňové pohľadávky a dotácie			0
Iné pohľadávky	3 000		3 000
Krátkodobé pohľadávky spolu	10 079 505	12 313 298	22 392 803
Pohľadávky k 31.12.2023	V lehote splatnosti	Po lehote splatnosti	Pohľadávky spolu
a	b	c	d
Dlhodobé pohľadávky			
Pohľadávky z obchodného styku	11 770		11 770
Pohľadávky voči dcérskej účtovnej jednotke a materskej účtovnej jednotke			
Ostatné pohľadávky v rámci konsolidovaného celku			
Pohľadávky voči spoločníkom, členom			
Odložená daňová pohľadávka	23 246		23 246
Dlhodobé pohľadávky spolu	35 016	0	35 016
Krátkodobé pohľadávky			
Pohľadávky z obchodného styku	6 604 923	9 501 427	16 106 350
Pohľadávky voči dcérskej účtovnej jednotke a materskej účtovnej jednotke			
Ostatné pohľadávky v rámci konsolidovaného celku			
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu			
Sociálne poistenie			
Daňové pohľadávky a dotácie	106		106
Iné pohľadávky	2 000		2 000
Krátkodobé pohľadávky spolu	6 607 029	9 501 427	16 108 456

**Poznámky k účtovej závierke BAX PHARMA s.r.o.
k 30. novembru 2024**

f) Vývoj opravnej položky k pohľadávkam

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

Pohľadávky	Bežné účtovné obdobie (rok 2024)				
	Stav opravnej položky na začiatku účtovného obdobia	Tvorba opravnej položky	Zúčtovanie opravnej položky z dôvodu zániku opodstatnenosti	Zúčtovanie opravnej položky z dôvodu vyradenia majetku z účtovníctva	Stav opravnej položky na konci účtovného obdobia
a	b	c	d	e	f
Pohľadávky z obchodného styku	148 894	22 336	1 944	146 950	22 336
Pohľadávky voči dcérskej účtovnej jednotke a materskej účtovnej jednotke	0	0	0	0	0
Ostatné pohľadávky v rámci konsolidovaného celku	0	0	0	0	0
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu	0	0	0	0	0
Iné pohľadávky	0	0	0	0	0
Pohľadávky spolu	148 894	22 336	1 944	146 950	22 336

g) Záložné právo k pohľadávkam

Spoločnosť má zriadené záložné právo k pohľadávkam vo výške 2.000.000 EUR v prospech spoločnosti Baxter A.G., Švajčiarsko a vo výške 3.000.000 EUR v prospech spoločnosti Takeda Pharmaceuticals Czech Republic s.r.o. Česká Republika. Obidve spoločnosti patria k najväčším dodávateľom tovaru.

h) Finančné účty

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

Prehľad jednotlivých položiek finančných účtov:

Názov položky	2024	2023
Pokladnica, ceniny	26 867	43 400
Bežné účty v banke alebo v pobočke zahraničnej banky	12 813	5 651
Vkladové účty v banke alebo v pobočke zahraničnej banky termínované	2 840 000	2 280 000
Peniaze na ceste		
Spolu	2 879 680	2 329 051

Poznámky Úč. POD3-01

**Poznámky k účtovej závierke BAX PHARMA s.r.o.
k 30. novembru 2024**

i) Časové rozlíšenie na strane aktív

Názov položky	30. 11. 2024	31. 12. 2023
Náklady budúcich období dlhodobé, z toho:	0	0
Nájomné	0	0
Náklady budúcich období krátkodobé, z toho:	21 018	16 091
Poistenie a ostatné (domény, hosting, licencie)	21 018	16 091
Príjmy budúcich období dlhodobé, z toho:	0	0
Príjmy budúcich období krátkodobé, z toho:	734	5 074
Preplatok na vyúčtovanie energií		4 354
Úrok z termínovaného vkladu	734	720
Spolu	21 752	21 165

G) Informácie o údajoch vykázaných na strane pasív súvahy**a) Údaje o vlastnom imaní**

Údaje o pohybe vo vlastnom imaní sú uvedené v časti C a N.

b) Údaje o rezervách

Názov položky	Bežné účtovné obdobie (rok 2024)				
	Stav na začiatku účtovného obdobia	Tvorba	Použitie	Zrušenie	Stav na konci účtovného obdobia
a	b	c	d	e	f
Dlhodobé rezervy	0	0	0	0	0
Ostatné rezervy dlhodobé spolu	0	0	0	0	0
Krátkodobé rezervy, z toho:	5 038	25 185	5 038	0	25 185
Zákonné rezervy krátkodobé					
Na nevyčerpané dovolenky + odvody	1 838	16 185	1 838		16 185
Rezerva - audit ÚZ	3 200	6 000	3 200		6 000
Zákonné rezervy krátkodobé spolu	5 038	22 185	5 038	0	22 185
Ostatné rezervy krátkodobé					
Rezerva - spracovanie ÚZ		3 000			3 000
Ostatné rezervy krátkodobé spolu	0	3 000	0	0	3 000

**Poznámky k účtovej závierke BAX PHARMA s.r.o.
k 30. novembru 2024**

Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie (rok 2023)

Názov položky	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie (rok 2023)				
	Stav na začiatku účtovného obdobia	Tvorba	Použitie	Zrušenie	Stav na konci účtovného obdobia
a	b	c	d	e	f
Dlhodobé rezervy	0	0	0	0	0
Ostatné rezervy dlhodobé spolu	0	0	0	0	0
Krátkodobé rezervy, z toho:	3 200	5 038	3 200	0	5 038
Zákonné rezervy krátkodobé					
Na nevyčerpané dovolenky + odvody	0	1 838	0	0	1 838
Zákonné rezervy krátkodobé spolu	0	1 838	0	0	1 838
Ostatné rezervy krátkodobé					
Rezerva - audit ÚZ	3 200	3 200	3 200		3 200
Ostatné rezervy krátkodobé spolu	3 200	3 200	3 200	0	3 200

Rezervy tvorené k 30.11.2024 budú použité v účtovnom období roka 2025.

Rezervy tvorené k 31.12.2023 boli použité v účtovnom období roka 2024.

c) Prehľad o výške záväzkov, lehotách splatnosti a zostatkovej doby splatnosti

Štruktúra záväzkov (okrem bankových úverov) podľa zostatkovej doby splatnosti je uvedená v nasledujúcom prehľade:

Názov položky	30. 11. 2024	31. 12. 2023
Dlhodobé záväzky spolu	5 047	2 772
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti nad päť rokov		
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti jeden rok až päť rokov	5 047	2 772
Krátkodobé záväzky spolu	18 820 443	14 660 833
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka vrátane	18 756 721	14 265 272
Záväzky po lehote splatnosti	63 722	395 561

d) Záväzky zabezpečené záložným právom a inou formou zabezpečenia

Spoločnosť má zriadené záložné právo k pohľadávkam vo výške 2.000.000 EUR v prospech spoločnosti Baxter A.G., Švajčiarsko a vo výške 3.000.000 EUR v prospech spoločnosti Takeda Pharmaceuticals Czech Republic s.r.o. Česká Republika. Obidve spoločnosti patria k najväčším dodávateľom tovaru.

e) Odložený daňový záväzok

K 30.11.2024 bolo doúčtované zvýšenie odloženej daňovej pohľadávky vo výške 1.129 EUR (z titulu rozdielu zostatkových cien dlhodobého hmotného majetku a uznania výdavkov do daňových nákladov až po ich úhrade).

Poznámky Úč. POD3-01

**Poznámky k účtovej závierke BAX PHARMA s.r.o.
k 30. novembru 2024**

Zostatok účtu odložených daní predstavuje k 30.11.2024 pohľadávku vo výške 24.375 EUR (k 31.12.2023 odložená daňová pohľadávka vo výške 23.246 EUR).

Výpočet odloženého daňového záväzku je uvedený v nasledujúcom prehľade:

Názov položky	30.11.2024	31. 12. 2023
Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou majetku a daňovou základňou, z toho:		
– odpočítateľné	-102 291	-106 889
– zdaniteľné	-102 291	-106 889
Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou záväzkov a daňovou základňou, z toho:		
– odpočítateľné	-13 780	-3 805
– zdaniteľné	-13 780	-3 805
Možnosť umorovať daňovú stratu v budúcnosti		
Možnosť previesť nevyužitú daňovú odpočty	0	0
Sadzba dane z príjmov (v %)	21	21
Odložená daňová pohľadávka	0	0
Uplatnená daňová pohľadávka	0	0
Zaúčtovaná ako náklad		
Zaúčtovaná do vlastného imania	0	0
Odložený daňový záväzok	-24 375	-23 246
Zmena odloženého daňového záväzku	-1 129	1 929
Zaúčtovaná ako náklad	-1 129	1 929
Zaúčtovaná do vlastného imania		

f) Sociálny fond

Tvorba a čerpanie sociálneho fondu v priebehu účtovného obdobia sú znázornené v nasledujúcom prehľade:

Názov položky	30.11.2024	31. 12. 2023
Začiatkový stav sociálneho fondu	2 772	1 161
Tvorba sociálneho fondu na ťarchu nákladov	3 267	1 611
Tvorba sociálneho fondu zo zisku		
Ostatná tvorba sociálneho fondu		
<i>Tvorba sociálneho fondu spolu</i>	<i>3 267</i>	<i>1 611</i>
Čerpanie sociálneho fondu	992	0
Konečný zostatok sociálneho fondu	5 047	2 772

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 príspevok na stravovanie zamestnancov.

**Poznámky k účtovej závierke BAX PHARMA s.r.o.
k 30. novembru 2024**

g) Časové rozlíšenie na strane pasív

K 30.11.2024 Spoločnosť neúčtovala na účtoch časového rozlíšenia na strane pasív. K 31.12.2023 Spoločnosť zaúčtovala na účte 383 – Výdavky budúcich období – ľarchopis k cene predaného tovaru vo výške 73.430 EUR.

H) Informácie o výnosoch (údaje v EUR)

a) Tržby za vlastné výkony a tovar

Tržby za vlastné výkony a tovar podľa jednotlivých segmentov, t. j. podľa typov výrobkov a služieb, a podľa hlavných teritórií sú uvedené v nasledujúcom prehľade:

Oblasť odbytu	Predaj zdrav. tovaru		Služby (IT+servisné poplatky Takeda) +		Spolu	
	2024 EUR	2023 EUR	2024 EUR	2023 EUR	2024 EUR	2023 EUR
Slovenská republika	43 893 057	38 203 499	706 039	15 040	44 599 096	38 218 539
Česká republika	0	24 354	286 982	949 507	286 982	973 861
Maďarsko	0	0	0	26 350	0	26 350
Spolu	43 893 057	38 227 853	993 021	990 897	44 886 078	39 218 750

b) Výnosy z hospodárskej činnosti a finančnej činnosti

	2024	2023
Ostatné významné položky výnosov z hospodárskej činnosti, z toho:	53 062	4 566
Úroky z omeškania	0	0
Náhrada od poisťovne	44 705	2 667
Výnosy z odpísaných pohľadávok	0	0
Ostatné výnosy vrátane inventúrnych prebytkov na sklade	8 357	1 899
Finančné výnosy, z toho:	73 894	95 733
<i>Kurzové zisky, z toho:</i>	616	2 672
Kurzové zisky ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka	0	0
<i>Ostatné významné položky finančných výnosov, z toho:</i>	73 278	93 061
Prijaté úroky	73 278	93 061
Iné		

**Poznámky k účtovej závierke BAX PHARMA s.r.o.
k 30. novembru 2024**

c) Čistý obrat

Čistý obrat Spoločnosti na účely zistenia povinnosti overenia individuálnej účtovnej závierky audítorom [§ 19 ods. 1 písm. a) zákona o účtovníctve] je uvedený v nasledujúcom prehľade:

Názov položky	2024	2023
Tržby za vlastné výrobky		
Tržby z predaja služieb	993 021	990 897
Tržby za tovar	43 893 057	38 227 853
Čistý obrat celkom	<u>44 886 078</u>	<u>39 218 750</u>

l) Informácie o nákladoch**a) Náklady na poskytnuté služby, ostatné náklady na hospodársku činnosť a finančné náklady**

Prehľad o nákladoch na poskytnuté služby, ostatných nákladoch na hospodársku činnosť a finančných nákladoch:

**Poznámky k účtovej závierke BAX PHARMA s.r.o.
k 30. novembru 2024**

	2024	2023
Náklady na poskytnuté služby, z toho:	505 000	514 279
<i>Náklady voči audítorovi, audítorskej spoločnosti, z toho:</i>	<i>6 000</i>	<i>3 200</i>
Náklady na overenie individuálnej účtovnej závierky	6 000	3 200
 Ostatné významné položky nákladov za poskytnuté služby, z toho:	 499 000	 511 079
Opravy a udržiavanie automobilov a manipulačnej techniky	22 314	16 251
Opravy a udržiavanie budov	31 443	27 351
Cestovné a ubytovanie	25 001	3 059
Rozvoz tovaru	60 815	64 150
Nájomné + upratovanie	64 566	37 430
Účtovné a právne služby	5 996	840
Softvérové a technické služby	11 375	137 057
Reklama	3 445	3 192
Poradesnké služby s klientami	107 530	115 894
Správa skladu a príprava hlásení	43 040	82 930
Vzdelávanie	14 609	10 841
Operatívny leasing	22 987	8 236
Farmakovigilancia	10 799	0
Sprostredkovanie	43 667	0
Ostatné náklady	31 413	3 848
 Ostatné významné položky nákladov z hospodárskej činnosti, z toho:	 264 450	 121 195
Manká a škody a expirovaný tovar	90 918	39 834
Odpis pohľadávok	1 785	396
Poistné a ostatné náklady na hospodársku činnosť	14 249	12 965
Pokuty, úroky z omeškania	12 934	0
DPH nedaňový náklad	32 564	0
Dary	112 000	68 000
 Finančné náklady, z toho:	 167 559	 95 243
<i>Kurzové straty, z toho:</i>	<i>3 682</i>	<i>2 415</i>
Kurzové straty ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka	1 116	1 179
<i>Ostatné významné položky finančných nákladov, z toho:</i>	<i>163 877</i>	<i>92 828</i>
Tvorba a zúčtovanie opravných položiek k finančnému majetku		
Nákladové úroky z prijatých pôžičiek	161 126	90 906
Bankové poplatky + ostatné náklady na fin.činnosť	2 751	1 922

b) Osobné náklady

Prehľad osobných nákladov Spoločnosti je uvedený v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bežné účtovné obdobie
	2024	2023
Mzdy	366 552	178 288
Ostatné náklady na závislú činnosť	18 872	11 724
Sociálne poistenie	96 099	44 595
Zdravotné poistenie	42 459	18 046
Spolu osobné náklady	523 982	252 653

**Poznámky k účtovej závierke BAX PHARMA s.r.o.
k 30. novembru 2024**

J) Príjmy a výhody členov štatutárnych orgánov

Členom orgánov spoločnosti neboli v rokoch 2024 a 2023 vyplatené žiadne odmeny za ich činnosť. Taktiež im neboli poskytnuté žiadne nepeňažné príjmy, žiadne úvery ani peňažné resp. nepeňažné preddavky.

K) Informácie o daniach z príjmov

a) Odložená daň z príjmov

V bežnom účtovnom období vzrástla odložená daňová pohľadávka o sumu 1.129 EUR. V roku 2023 bola do nákladov zaúčtovaná odložená daň z príjmov vo výške 1.929 EUR.

Bližšie k účtovaniu odložených daní viď bod G. e) poznámok.

b) Splatná daň z príjmov a jej vzťah s odloženou daňou

Prevod od teoretickej dane z príjmov k vykázanej dani z príjmov je uvedený v nasledujúcom prehľade:

Názov položky	2024			2023		
	Základ dane	Daň	Daň v %	Základ dane	Daň	Daň v %
a	b	c	d	b	c	d
Výsledok hospodárenia pred zdanením, z toho:	5 417 247		100,00 %	4 709 075		100,00 %
teoretická daň		1 137 622	21,00 %		988 906	21,00 %
Daňovo neuznané náklady	220 194	46 241	0,85 %	73 970	15 534	0,29 %
Výnosy nepodliehajúce dani	-73 271	-15 387	-0,28 %	-93 044	-19 539	-0,36 %
Vplyv nevykázanej odloženej daňovej pohľadávky	0	0	0,00 %	0	0	0,00 %
Umorenie daňovej straty	0	0	0,00 %	0	0	0,00 %
Zmena sadzby dane	0	0	0,00 %	0	0	0,00 %
Iné		0	0,00 %		0	0,00 %
Spolu	5 564 170	1 168 476	21,57 %	4 690 001	984 900	20,93 %
Splatná daň z príjmov		1 168 476	21,57 %		984 900	20,93 %
Odložená daň z príjmov		-1 129	-0,02 %		1 929	0,04 %
Celková daň z príjmov		1 167 347	21,55 %		986 829	20,96 %

L) Informácie o udalostiach, ktoré nastali po dni, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka

Dňa 24. februára 2022 vyvolala vojenská invázia Ruska na Ukrajinu mimoriadnu situáciu, ktorá spôsobila destabilizáciu ekonomickej situácie na celom svete. Spoločnosť neobchoduje priamo s tretími stranami, ktoré sídlia v Ruskej federácii alebo na Ukrajine, ani s osobami na zozname sankcionovaných osôb. Spoločnosť nemá odberateľov/dodávateľov, ktorí majú investície v týchto štátoch resp. obchodujú s týmito krajinami alebo ktorí by prevažnú časť svojich obchodov smerovali do týchto krajín. Na základe informácií,

**Poznámky k účtovej závierke BAX PHARMA s.r.o.
k 30. novembru 2024**

ktoré má vedenie spoločnosti v súčasnosti k dispozícii, vedenie nepredpokladá významný výpadok dodávok (materiálu, tovarov a služieb) ani výpadok tržieb v roku 2025 a nepredpokladá významné ohrozenie predpokladu nepretržitého pokračovania v činnosti v blízkej budúcnosti (t. j. počas nasledujúcich 12 mesiacov od dátumu zostavenia účtovnej závierky).

Vedenie spoločnosti aj po dni zostavenia a zverejnenia tejto účtovnej závierky bude neustále sledovať prijímané opatrenia zo strany kompetentných inštitúcií a tiež ostatných tretích strán, vyhodnocovať vzniknutú situáciu a možné dopady na spoločnosť a v prípade potreby bude podnikáť a prijímať všetky opatrenia na odvrátenie, resp. zmiernenie prípadných negatívnych dopadov, ktoré by jej mohli z vyššie uvedeného titulu vzniknúť.

Okrem vyššie uvedeného po 30. novembri 2024 nenastali udalosti, ktoré majú významný vplyv na verné zobrazenie skutočností, ktoré sú predmetom účtovníctva.

M) Informácie o údajoch na podsúvahových účtoch

Najatý majetok

Spoločnosť má v nájme:

- skladové priestory - Horný Bar (nájomná zmluva je uzatvorená do konca roku 2030)
- kancelárske priestory – Bratislava Vančurova (nájomná zmluva je uzatvorená do roku 2028)
- kancelárske priestory – Bratislava Trnavská cesta (nájomná zmluva uzatvorená do 1.8.2028)
- skladové priestory – Spišská Nová Ves (nájomná zmluva je uzatvorená od 1.2.2022 na rok s možnosťou automatického predĺženia vždy o rok)
- 5 osobných automobilov v operatívnom prenájme k 30.11.2024

Ostatné finančné povinnosti

Výška nájomného a služieb spojených s nájmom za skladové a kancelárske priestory za rok 2024 bola vo výške 61.370 EUR (za rok 2023 vo výške 37.970 EUR). Výška nákladov spojených s operatívnym prenájomom automobilov za rok 2024 bola vo výške 22.987 EUR (za rok 2023 vo výške 8.236 EUR).

N) Iné aktíva a iné pasíva

Spoločnosť k 31.12.2024 nevykazuje podmienený majetok ani neeviduje žiadne podmienené záväzky.

Poznámky Úč. POD3-01

**Poznámky k účtovej závierke BAX PHARMA s.r.o.
k 30. novembru 2024**

O) Informácie o vlastnom imaní

Položka vlastného imania	Bežné účtovné obdobie (2024)				
	Stav k 1.1.2024	Prírastky	Úbytky	Presuny	Stav k 30.11.2024
a	b	c	d	e	f
Základné imanie zapísané do obchodného registra	7 500	0	0	0	7 500
Základné imanie nezapísané do obchodného registra	0	0	0	0	0
Emisné ážio	0	0	0	0	0
Zákonné rezervné fondy	664	0	0	86	750
Ostatné kapitálové fondy	0	0	0	0	0
Oceňovacie rozdiely nezahnuté do výsledku hospodárenia	0	0	0	0	0
Ostatné fondy tvorené zo zisku	0	0	0	0	0
Nerozdelený zisk minulých rokov	3 855 598	0	1 265 857	3 704 618	6 294 359
Neuhradená strata minulých rokov	0	0	0	0	0
Účtovný zisk alebo účtovná strata	3 704 704	4 235 981	0	-3 704 704	4 235 981
Vyplatené dividendy/podiely na zisku	0	0	0	0	0
Spolu	7 568 466	4 235 981	1 265 857	0	10 538 590

Položka vlastného imania	Bezpprostredne predchádzajúce účtovné obdobie (2023)				
	Stav k 1.1.2023	Prírastky	Úbytky	Presuny	Stav k 31.12.2023
a	b	c	d	e	f
Základné imanie zapísané do obchodného registra	6 640	860	0	0	7 500
Základné imanie nezapísané do obchodného registra	0	0	0	0	0
Emisné ážio	0	0	0	0	0
Zákonné rezervné fondy	664	0	0	0	664
Ostatné kapitálové fondy	0	0	0	0	0
Oceňovacie rozdiely nezahnuté do výsledku hospodárenia	0	0	0	0	0
Ostatné fondy tvorené zo zisku	0	0	0	0	0
Nerozdelený zisk minulých rokov	8 772 971	0	7 507 114	2 589 741	3 855 598
Neuhradená strata minulých rokov	0	0	0	0	0
Účtovný zisk alebo účtovná strata	2 589 741	3 704 704	0	-2 589 741	3 704 704
Vyplatené dividendy/podiely na zisku	0	0	0	0	0
Spolu	11 370 016	3 705 564	7 507 114	0	7 568 466

Účtovný zisk za rok 2023 bol rozdelený takto:

Názov položky	2023
Účtovný zisk	3 704 704

Rozdelenie účtovného zisku	2024
Prídel do zákonného rezervného fondu	86
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	3 704 618
Rozdelenie podielu na zisku spoločníkom, členom	0
Iné	0
Spolu	3 704 704

**Poznámky k účtovej závierke BAX PHARMA s.r.o.
k 30. novembru 2024**

O rozdelení výsledku hospodárenia za rok 2024 – zisku - vo výške 4.235.981,39 EUR rozhodne valné zhromaždenie.

P. Transakcie so spriaznenými osobami

Spoločnosť v priebehu roka 2024 uskutočnila nasledovné transakcie so spriaznenými osobami:

Spriaznené osoby	2024	2023
Osoby s rozhodujúcim vplyvom - služby - náklad - nájomné	11 550	12 600
Osoby s rozhodujúcim vplyvom - úroky z pôžičky - náklad	161 126	90 903
Spolu transakcie so spriaznenými osobami	172 676	103 503

Prehľad zostatkov aktív a pasív voči spriazneným osobám v účtovej závierke:

Spriaznené osoby	Stav k 30.11.2024	Stav k 31.12.2023
Osoby s rozhodujúcim vplyvom - záväzky z titulu pôžičky (istina+úrok)	4 600 000	5 590 903
Spolu zostatok záväzkov	4 600 000	5 590 903

Q. Prehľad peňažných tokov k 30. novembru 2024

Peňažné prostriedky

Peňažnými prostriedkami (angl. cash) sa rozumejú peňažné hotovosti, ekvivalenty peňažných hotovostí, peňažné prostriedky na bežných účtoch v bankách, kontokorentný účet a časť zostatku účtu Peniaze na ceste, ktorý sa viaže na prevod medzi bežným účtom a pokladnicou alebo medzi dvoma bankovými účtami.

Peňažné ekvivalenty

Peňažnými ekvivalentmi (angl. cash equivalents) sa rozumie krátkodobý finančný majetok zameniteľný za vopred známu sumu peňažných prostriedkov, pri ktorom nie je riziko výraznej zmeny jeho hodnoty v najbližších troch mesiacoch odo dňa, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, napríklad termínované vklady na bankových účtoch, ktoré sú uložené najviac na trojmesačnú výpovednú lehotu, likvidné cenné papiere určené na obchodovanie, prioritné akcie obstarané účtovnou jednotkou, ktoré sú splatné do troch mesiacov odo dňa, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka.

**Poznámky k účtovej závierke BAX PHARMA s.r.o.
k 30. novembru 2024**

Názov položky	Skutočnosť v EUR	
	Bežné účtovné	Minulé účtovné
	obdobie	obdobie
Peňažné toky z prevádzkovej činnosti		
Výsledok hospodárenia z bežnej činnosti pred zdanením daňou z príjmov (+/-)	5 417 247	4 709 075
Nepeňažné operácie ovplyvňujúce výsledok hospodárenia z bežnej činnosti pred zdanením daňou z príjmov (+/-)	134 615	173 830
Odpisy dlhodobého nehmotného majetku a dlhodobého hmotného majetku (+)	65 732	38 881
Zmena stavu rezerv (+/-)	20 147	1 838
Zmena stavu opravných položiek (+/-)	(126 558)	148 894
Strata/(Zisk) z predaja dlhodobého majetku	-	-
Zmena stavu položiek časového rozlíšenia nákladov a výnosov (+/-)	16 900	(25 677)
Úroky účtované do nákladov (+)	161 126	90 906
Úroky účtované do výnosov (-)	(73 278)	(93 061)
Ostatné položky nepeňažného charakteru, ktoré ovplyvňujú výsledok hospodárenia z bežnej činnosti, s výnimkou tých, ktoré sa uvádzajú osobitne v iných častiach prehľadu peňažných tokov	70 546	12 049
Vplyv zmien stavu pracovného kapitálu, na výsledok hospodárenia z bežnej činnosti	(1 810 924)	2 483 042
Zmena stavu pohľadávok z prevádzkovej činnosti (-/+)	(6 140 531)	(4 834 458)
Zmena stavu záväzkov z prevádzkovej činnosti (+/-)	4 417 766	8 398 456
Zmena stavu zásob (-/+)	(88 159)	(1 080 956)
Peňažné toky z prevádzkovej činnosti s výnimkou príjmov a výdavkov, ktoré sa uvádzajú osobitne v iných častiach prehľadu peňažných tokov (+/-)	3 740 938	7 365 947
Prijaté úroky (+)	73 264	92 341
Platené úroky (-)	(252 029)	(3 753)
Peňažné toky z prevádzkovej činnosti (+/-)	3 562 173	7 454 535
Výdavky na daň z príjmov účtovnej jednotky (-/+)	(1 438 276)	(538 540)
Čisté peňažné toky z prevádzkovej činnosti	2 123 897	6 915 995
Peňažné toky z investičnej činnosti		
Výdavky na obstaranie dlhodobého majetku (-)	(307 411)	(150 097)
Čisté peňažné toky z investičnej činnosti	(307 411)	(150 097)
Peňažné toky z finančnej činnosti		
Výdavky na vyplatené dividendy a iné podiely na zisku, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do prevádzkových činností (-)	(1 265 857)	(7 507 114)
Peňažné toky vznikajúce vo vlastnom imaní - z titulu zmeny základného imania (+/-)		860
Čisté peňažné toky z finančnej činnosti	(1 265 857)	(7 506 254)
Čisté zvýšenie alebo čisté zníženie peňažných prostriedkov (+/-)	550 629	(740 356)
Stav peňažných prostriedkov a ekvivalentov na začiatku účtovného obdobia (+/-)	2 329 051	3 069 407
Zostatok peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov na konci účtovného obdobia, neupravený o kurzové rozdiely vyčíslené ku dňu, ku ktorému sa	2 878 564	2 327 872
Kurzové rozdiely vyčíslené k peňažným prostriedkom a peňažným ekvivalentom ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka	(1 116)	(1 179)
Zostatok peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov na konci účtovného obdobia, upravený o kurzové rozdiely vyčíslené ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka (+/-)	2 879 680	2 329 051