

1. POPIS SPOLOČNOSTI

ViaPharma SK s. r. o. (ďalej len „spoločnosť“) je spoločnosť s ručením obmedzeným, ktorá bola založená dňa 11.4.1995. Dňa 17.5.1995 bola zapísaná do Obchodného registra vedenom na Mestskom súde Bratislava III, odd. Sro, vložka č. 164957/B. Spoločnosť sídli na adrese: Digital Park II, Einsteinova 23, 851 01 Bratislava, identifikačné číslo 31708030.

V roku 2024 neboli uskutočnené žiadne zmeny v zápise v Obchodnom registri.

Hlavným predmetom činnosti je:

- veľkodistribúcia liekov a zdravotníckych pomôcok – dovoz, vývoz, skladovanie, preprava a zásobovanie v SR registrovaných hromadne vyrábaných liekov, liečiv, pomocných látok a schválených zdravotníckych pomôcok

- kúpa tovaru na účely jeho predaja konečnému spotrebiteľovi (maloobchod) alebo iným prevádzkovateľom živnosti (veľkoobchod) v rozsahu voľných živností

Informácie o počte zamestnancov

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Priemerný prepočítaný počet zamestnancov	78	75
Stav zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná zvierka, z toho:	101	80
počet vedúcich zamestnancov	5	3

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

Spoločník	Výška podielu na základnom imaní		Podiel na hlasovacích právach v %	Iný podiel na ostatných položkách VI ako na ZI v %
	absolútne	v %		
Dr.Max Holding SK, a.s.	1 659 700 EUR	100%	100%	100%
Spolu	1 659 700 EUR	100%	100%	100%

Spoločnosť je dcérskou spoločnosťou spoločnosti Dr.Max Holding SK, a.s. so sídlom Digital Park II, Einsteinova 23, 851 01 Bratislava - mestská časť Petržalka, Slovenská republika, zapísaná v Obchodnom registri Mestského súdu Bratislava III, oddiel: Sa, vložka č. 6716/B, ktorá má 100-percentný podiel na jej základnom imaní.

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

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

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

Spoločnosť nie je v žiadnom podniku neobmedzene ručiacim spoločníkom.

Členovia štatutárnych orgánov k 31. decembru 2024:

Konatelia

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

Spoločnosť nemá organizačnú zložku v zahraničí.

Dňa 28. februára 2022 došlo v zmysle ZMLUVY O KÚPE AKCIÍ podpísanej dňa 10. januára 2022 k prevodu všetkých akcií Spoločnosti MEDICAL GROUP SK a.s. na právnickú osobu: Glebi Holdings PLC, so sídlom Agias Fylaxeos & Polygnostou, 212, C & I CENTER BUILDING, 2nd floor, Limassol 3082, Cypruská republika (registračné číslo: HE 217028).

Zároveň rozhodnutím valného zhromaždenia Spoločnosti zo dňa 28. februára 2022 došlo k zmene sídla spoločnosti z pôvodného sídla na adrese „Trnavská cesta 27/B, 831 04 Bratislava“ na nové sídlo Spoločnosti na adrese „Digital Park II, Einsteinova 23, 851 01 Bratislava – mestská časť Petržalka“ a k zmene štatutárneho orgánu a dozornej rady.

Dňa 19. novembra 2022 došlo k prevodu všetkých akcií spoločnosti MEDICAL GROUP SK a.s. na právnickú osobu: Dr.Max Holding SK, a.s. so sídlom Digital Park II, Einsteinova 23, 851 01 Bratislava – mestská časť Petržalka. Zároveň týmto došlo k zmene právnej formy podnikania spoločnosti z akciovej spoločnosti na spoločnosť s ručením obmedzením a zároveň aj k zmene obchodného mena spoločnosti z „MEDICAL GROUP SK a.s.“ na „ViaPharma SK s. r. o.“.

2. ZÁKLADNÉ VÝCHODISKÁ PRE ZOSTAVENIE ÚČTOVNEJ ZÁVIERKY

Účtovná závierka bola zostavená podľa Zákona č. 431/2002 Z.z. o účtovníctve v znení neskorších predpisov za predpokladu nepretržitého trvania jej činnosti a je zostavená ako riadna účtovná závierka.

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

3. VŠEOBECNÉ ÚČTOVNÉ ZÁSADY A METÓDY

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

a) Dlhodobý nehmotný majetok

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

Odpisovanie

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

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

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

b) Dlhodobý hmotný majetok

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

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

Odpisovanie

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

	Predpokladaná doba používania	Ročná odpisová sadzba	Metóda odpisovania
Stavby	20 až 40	5 až 2,5	rovnomerná
Stroje, prístroje a zariadenia	4 až 12	25 až 8,3	rovnomerná
Dopravné prostriedky	4	25	rovnomerná
Inventár	6	16,6	rovnomerná
Iný dlhodobý hmotný majetok	6	16,6	rovnomerná

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

c) Finančný majetok

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

d) Zásoby

Nakupovaný materiál je ocenený obstarávacou cenou. Pri úbytku rovnakého druhu zásob sa používa metóda FIFO. Do vedľajších nákladov vstupuje clo, prepravné a provízie. Vedľajšie náklady sa rozvrhujú ako odchýlka podľa podielu súčtu stavu a prírastku odchýlky na súčte stavu a prírastku zásob.

Nakupovaný tovar je ocenený obstarávacou cenou. Pri úbytku rovnakého druhu zásob sa používa metóda FIFO. Do vedľajších nákladov patrí prepravné, clo a provízie.

Súčasťou ocenenia zásob sú zľavy z ceny. Zľava z ceny poskytnutá k už predaným zásobám sa účtuje ako zníženie nákladov na predaný tovar. Poskytnutá zľava z ceny na tovar, ktorý je v zásobe sa účtuje ako zníženie ceny cez oceňovací rozdiel, ktorý sa pri predaji tovaru rozpúšťa do nákladov na tovar. Poskytnutá zľava za včasnú platbu sa účtuje ako zníženie ceny cez oceňovací rozdiel, ktorý sa pri predaji tovaru rozpúšťa do nákladov na tovar.

V prípade prechodného zníženia úžitkovej hodnoty zásob sa tvorí opravná položka nasledovne:

- k zásobám bez obratu nad 180 dní sa tvoria opravné položky individuálne podľa predpokladu predajnosti vo výške od 0 % do 100 %. K zásobám s predpokladom nepredajnosti s dobou expirácie do šiestich mesiacov vo výške 100 % a s možnosťou predaja vo výške od 0 % do 75 %;

- k zásobám – ak budúce ekonomické úžitky zásob sú nižšie ako ich ocenenie v účtovníctve, ocenia sa v čistej realizačnej hodnote. Čistou realizačnou hodnotou sa rozumie predpokladaná predajná cena zásob znížená o predpokladané náklady na ich dokončenie a náklady súvisiace s ich predajom;

- k poskytnutým preddavkom na zásoby, ku ktorým nebol do 180 dní od zaplatenia dodaný tovar ani vrátenie finančných prostriedkov spoločnosť tvorí opravné položky vo výške 20 %.

e) Pohľadávky

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

- k pohľadávkam po lehote splatnosti nad 720 dní sa tvoria 100 %, od 361 dní do 720 dní 100 %, od 271 do 360 dní 75 %, od 181 do 270 dní 50 %. K súdne vymáhaným pohľadávkam po lehote splatnosti nad 360 dní sa tvoria opravné položky vo výške 100 % a do 360 dní 50 %.

f) Náklady budúcich období a príjmy budúcich období

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

g) Záväzky

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

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

h) Rezervy

Rezervy sú záväzky s neurčitým časovým vymedzením alebo výškou, tvoria sa na krytie známych rizík alebo strát z podnikania. Oceňujú sa v očakávanej výške záväzku.

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

i) Výdavky budúcich období a výnosy budúcich období

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

j) Vlastné imanie

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

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

Zákonný rezervný fond je vytvorený v súlade so Stanovami spoločnosti v hodnote 331 940 EUR, t.j. dosahuje výšku 20% základného imania.

k) Transakcie v cudzích menách

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

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

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

l) Výnosy

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

m) Finančný lízing

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

n) Daň z príjmu

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

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

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

o) Opravy chýb minulých účtovných období

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

4. DLHODOBÝ MAJETOK

a) Dlhodobý nehmotný majetok

Informácie o dlhodobom nehmotnom majetku

Dlhodobý nehmotný majetok	Bežné účtovné obdobie							Spolu
	Aktivované náklady na vývoj	Softvér	Oceniteľné práva	Goodwill	Ostatný DNM	Obstarávaný DNM	Poskytnuté preddavky na DNM	
Prvotné ocenenie								
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	877 335	0	0	0	0	0	877 335
Prírastky		505 632				0		505 632
Úbytky								0
Presuny		0				0		0
Stav na konci účtovného obdobia	0	1 382 967	0	0	0	0	0	1 382 967
Oprávky								
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	86 390	0	0	0	0	0	86 390
Prírastky		253 775						253 775
Úbytky								0
Presuny								0
Stav na konci účtovného obdobia	0	340 165	0	0	0	0	0	340 165
Opravné položky								
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	0	0	0	0	0	0	0
Prírastky								0
Úbytky								0
Presuny								0
Stav na konci účtovného obdobia	0	0	0	0	0	0	0	0
Zostatková hodnota								
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	790 945	0	0	0	0	0	790 945
Stav na konci účtovného obdobia	0	1 042 802	0	0	0	0	0	1 042 802

Obstaranie dlhodobého nehmotného majetku – prírastok 505 632 EUR predstavuje investície do zakúpenia softvérov a licencií potrebných na fungovanie nových skladových a expedičných priestorov, ktoré boli uvedené do prevádzky v októbri 2024. Prevažná časť investícií do nehmotného majetku súvisí so spustením novej poloautomatickej dopravníkovej linky, ktorú spoločnosť zaradila do používania v októbri 2024.

Dlhodobý nehmotný majetok	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie							Spolu
	Aktivované náklady na vývoj	Softvér	Oceniteľné práva	Goodwill	Ostatný DNM	Obstarávaný DNM	Poskytnuté preddavky na DNM	
Prvotné ocenenie								
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	7 922	0	0	0	190 418	0	198 340
Prírastky		678 995				0		678 995
Úbytky								0
Presuny		190 418				-190 418		0
Stav na konci účtovného obdobia	0	877 335	0	0	0	0	0	877 335
Oprávky								
Stav na začiatku účtovného obdobia		7 922						7 922
Prírastky		78 468						78 468
Úbytky								0
Presuny								0
Stav na konci účtovného obdobia	0	86 390	0	0	0	0	0	86 390
Opravné položky								
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
Zostatková hodnota								
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	0	0	0	0	190 418	0	190 418
Stav na konci účtovného obdobia	0	790 945	0	0	0	0	0	790 945

b) Dlhodobý hmotný majetok

Informácie o dlhodobom hmotnom majetku

Dlhodobý hmotný majetok	Bežné účtovné obdobie								
	Pozemky	Stavby	Samostatné hnutelné veci a súbory hnutelných vecí	Pestovateľské celky trvalých porastov	Základné stádo a ťažné zvieratá	Ostatný DHM	Obstarávaný DHM	Poskytnuté preddavky na DHM	Spolu
Prvotné ocenenie									
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	337 937	4 310 773	0	0	0	250 012	744 900	5 643 622
Prírastky		26 432	4 347 514				147 309		4 521 255
Úbytky			323 368						323 368
Presuny			769 332			225 580	-250 012	-744 900	0
Stav na konci účtovného obdobia	0	364 369	9 104 251	0	0	225 580	147 309	0	9 841 509
Oprávky									
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	17 370	893 360	0	0	0	0	0	910 730
Prírastky		34 562	1 026 652						1 061 214
Úbytky			309 572						309 572
Presuny			-50 680			50 680			0
Stav na konci účtovného obdobia	0	51 932	1 559 760	0	0	50 680	0	0	1 662 372
Opravné položky									
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Prírastky									0
Úbytky									0
Presuny									0
Stav na konci účtovného obdobia	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Zostatková hodnota									
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	320 567	3 417 413	0	0	0	250 012	744 900	4 732 892
Stav na konci účtovného obdobia	0	312 437	7 544 491	0	0	174 900	147 309	0	8 179 137

Stavby - prírastok vo výške 26 432 EUR predstavuje hodnotu investícií do stavebných úprav haly prenajatej od spoločnosti Accolade SK II, s. r. o. v areáli PANATTONI PARK KOŠICE AIRPORT a tiež technické zhodnotenie priestorov pre nový sklad v Senci v priestoroch prenajatých od spoločnosti PHARMIX. Prírastky v rámci samostatných hnutelných vecí predstavujú nákup manipulačných zariadení, inventáru, nábytku v súvislosti s vybavením priestorov v Košiciach aj v Senci a najväčšiu časť tohto prírastku predstavuje kúpa druhej poloautomatickej dopravníkovej linky od spoločnosti KNAPP v hodnote 2 539 699 EUR. Okrem toho značná časť obstarania samostatne hnutelných vecí predstavuje nákup nových dopravných prostriedkov do vozového parku spoločnosti v celkovej výške 1 004 264 EUR. Zostatok na obstaraní DHM v hodnote 147 309 EUR predstavuje nákup manipulačných zariadení, motorového vozidla a hardver a softvér, ktoré budú zaradené do užívania v roku 2025.

Dlhodobý hmotný majetok	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie								
	Pozemky	Stavby	Samostatné hnutelné veci a súbory hnutelných vecí	Pestovateľské celky trvalých porastov	Základné stádo a ťažné zvieratá	Ostatný DHM	Obstarávaný DHM	Poskytnuté preddavky na DHM	Spolu
Prvotné ocenenie									
Stav na začiatku účtovného obdobia		0	1 099 100	0	0	0	378 830	1 097 124	2 575 054
Prírastky		311 057	1 996 253				250 012	744 900	3 302 222
Úbytky			233 654						233 654
Presuny		26 880	1 449 074				-378 830	-1 097 124	0
Stav na konci účtovného obdobia	0	337 937	4 310 773	0	0	0	250 012	744 900	5 643 622
Oprávkový									
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	0	738 025	0	0	0	0	0	738 025
Prírastky		17 370	388 990						406 360
Úbytky			233 655						233 655
Presuny									0
Stav na konci účtovného obdobia	0	17 370	893 360	0	0	0	0	0	910 730
Opravné položky									
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
Zostatková hodnota									
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	0	361 075	0	0	0	378 830	1 097 124	1 837 029
Stav na konci účtovného obdobia	0	320 567	3 417 413	0	0	0	250 012	744 900	4 732 892

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

Poistenie majetku

Dlhodobý majetok je poistený v poisťovni UNION. Predmetom poistenia je: súbor zásob s limitom poistného plnenia 11 mil. Eur, nehnuteľnosti a sklo s limitom poistného plnenia 200 tis. Eur, súbor hnutelných vecí s limitom poistného plnenia 1 mil. Eur, investície do majetku s limitom poistného plnenia 3,833 mil. Eur, hotovosť a osobné veci zamestnancov s limitom poistného plnenia 10 tis. Eur, prerušenie prevádzky (ušlý zisk a fixné náklady) s limitom poistného plnenia 4 299 258 Eur.

5. ZÁSoby

Informácie o opravných položkách k zásobám

Zásoby	Bežné účtovné obdobie				
	Stav OP na začiatku účtovného obdobia	Tvorba OP	Zúčtovanie OP z dôvodu zániku opodstatnenosti	Zúčtovanie OP z dôvodu vyradenia majetku z účtovníctva	Stav OP na konci účtovného obdobia
Tovar	299 494	1 072 249	-299 494		1 072 249
Poskytnuté preddavky na zásoby	308 071				308 071
Zásoby spolu	607 565	1 072 249	-299 494	0	1 380 320

Spoločnosť vytvorila v roku 2024 opravné položky k zásobám v hodnote 1 072 249 EUR. Opravné položky v hodnote 299 494 EUR boli rozpustené z dôvodu odpísania majetku (predaný, preexspirovaný, vrátený tovar).

Opravné položky k zásobám sa tvoria k zásobám bez obratu nad 180 dní individuálne podľa predpokladu predajnosti vo výške od 0 % do 100 %, k zásobám s predpokladom nepredajnosti s dobou expirácie do šiestich mesiacov vo výške 100 % a s možnosťou predaja vo výške od 0 % do 75 %.

6. POHLADÁVKY

Informácie o vývoji opravnej položky k pohľadávkam

Pohľadávky	Bežné účtovné obdobie				
	Stav OP na začiatku účtovného obdobia	Tvorba OP	Zúčtovanie OP z dôvodu zániku opodstatnenosti	Zúčtovanie OP z dôvodu vyradenia majetku z účtovníctva	Stav OP na konci účtovného obdobia
Pohľadávky z obchodného styku	311 706	156 656	-185 721		282 641
Iné pohľadávky	10 000		-10 000		0
Pohľadávky spolu	321 706	156 656	-195 721	0	282 641

Spoločnosť má k 31. decembru 2024 vytvorené opravné položky na pohľadávky v závislosti od ich vekovej štruktúry a na pohľadávky súdne vymáhané.

Informácie o vekovej štruktúre pohľadávok

Názov položky	V lehote splatnosti	Po lehote splatnosti	Pohľadávky spolu
Dlhodobé pohľadávky			
Pohľadávky z obchodného styku			0
Pohľadávky voči voči DÚJ a MÚJ			0
Ostatné pohľadávky v rámci konsolidovaného celku			0
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu			0
Odložená daňová pohľadávka	315 869		315 869
Iné pohľadávky			0
Dlhodobé pohľadávky spolu	315 869	0	315 869

Krátkodobé pohľadávky			
Pohľadávky z obchodného styku	3 926 330	3 388 471	7 314 801
Pohľadávky voči DÚJ a MÚJ	43 490 484	26 321	43 516 805
Ostatné pohľadávky v rámci konsolidovaného celku			0
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu			0
Sociálne poistenie			0
Daňové pohľadávky a dotácie	101		101
Iné pohľadávky	1 196 234		1 196 234
Krátkodobé pohľadávky spolu	48 613 149	3 414 792	52 027 941

Spoločnosť vykazuje krátkodobé pohľadávky z obchodného styku po lehote splatnosti vo výške 3 414 792 EUR, z ktorých 99 % je po lehote splatnosti do 360 dní. K pohľadávkam po lehote splatnosti bola tvorená opravná položka v súlade s internou smernicou spoločnosti.

Informácie o pohľadávkach zabezpečených záložným právom alebo inou formou zabezpečenia

Na základe Zmluvy o zriadení záložného práva k právam a pohľadávkam zo dňa 22.12.2022, ktorú uzatvorili ViaPharma SK s.r.o. ako záložca, UniCredit Bank Czech Republic and Slovakia, a.s. ako veriteľ a ČESKÁ LÉKÁRNA HOLDING, a.s., Baramoore International s.r.o., MAGNAPHARM MARKETING&SALES ROMANIA S.R.L., Mediplus EXIM S.R.L., Sensiblu S.R.L., ako záložní dlžníci má spoločnosť založené pohľadávky z účtov a pohľadávky z obchodného styku existujúce v momente registrácie záložného práva v Notárskom centrálnom registri záložných práv, alebo ktoré vzniknú v budúcnosti, okrem akýchkoľvek Vylúčených pohľadávok po dobu, po ktorú je ich postupiteľnosť vylúčená alebo obmedzená takým spôsobom, že nepredstavujú spôsobilý záloh pre účely § 151d zákona č. 40/1964 Zb. Občiansky zákonník v znení neskorších predpisov. Najvyššia hodnota istiny: 1 410 000 000 EUR.

7. FINANČNÉ ÚČTY

Informácie o krátkodobom finančnom majetku

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Pokladnica, ceniny	1 661	366
Bežné účty v banke alebo v pobočke zahraničnej banky		493 693
Spolu	1 661	494 059

8. ČASOVÉ ROZLIŠENIE

Informácie o významných položkách časového rozlíšenia

Opis položky časového rozlíšenia	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Náklady budúcich období dlhodobé, z toho:	225 937	256 747
Nájomné	225 937	256 747
Náklady budúcich období krátkodobé, z toho:	163 244	121 167
Poistenie majetku a tovaru	10 391	7 596
ESET antivírus, obnova domény, web hosting, licencia	7 452	9 411
Predplatné, reklamné služby, nájomné, ostatné	114 592	104 160
Nájomné	30 809	0
Prijmy budúcich období dlhodobé:	0	0
Prijmy budúcich období krátkodobé:	0	0

9. VLASTNÉ IMANIE

Základné imanie pozostáva z vkladu spoločníka Dr.Max Holding SK, a.s. vo výške 1 659 700 EUR. Základné imanie bolo celé splatené.

Informácie o vysporiadaní účtovnej straty

Názov položky	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Účtovná strata	-639 051
Vysporiadanie účtovnej straty	Bežné účtovné obdobie
Zo zákonného rezervného fondu	
Zo štatutárnych a ostatných fondov	
Z nerozdeleného zisku minulých rokov	
Úhrada straty spoločníkmi	
Prevod do neuhradenej straty minulých rokov	-639 051
Iné	
Spolu	-639 051

O vysporiadaní zisku za rok 2024 rozhodne štatutárny orgán v roku 2025.

10. REZERVY

Informácie o rezervách

Názov položky	Bežné účtovné obdobie				Stav na konci účtovného obdobia
	Stav na začiatku účtovného obdobia	Tvorba	Použitie	Zrušenie	
Dlhodobé rezervy:	0	0	0	0	0
Krátkodobé rezervy, z toho:	126 564	335 348	-94 762	-8 428	358 722
Krátkodobé zákonné rezervy, z toho:	33 700	0	-10 326	0	23 374
<i>mzdy za dovolenku vr. zák. odvodov</i>	33 700		-10 326		23 374
Ostatné krátkodobé rezervy, z toho:	92 864	335 348	-84 436	-8 428	335 348
<i>zostavenie, overenie účtovnej závierky</i>	13 098	14 611	-13 098		14 611
<i>hrubé mzdy a odvody z dôvodu ukončenia PP</i>	27 148	0	-27 148		0
<i>koncor. vyúčtovanie energií/bank. Popl</i>	0	19 650			19 650
<i>na služby</i>	44 190	275 227	-44 190		275 227
<i>na mzdy</i>	8 428	25 860		-8 428	25 860

Názov položky	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie				
	Stav na začiatku účtovného obdobia	Tvorba	Použitie	Zrušenie	Stav na konci účtovného obdobia
Dlhodobé rezervy:	0	0	0	0	0
Krátkodobé rezervy, z toho:	177 288	78 233	-93 707	-35 250	126 564
Krátkodobé zákonné rezervy, z toho:	21 183	12 517			33 700
<i>mzdy za dovolenku vr. zák. odvodov</i>	21 183	12 517			33 700
Ostatné krátkodobé rezervy, z toho:	156 105	65 716	-93 707	-35 250	92 864
<i>overenie účtovnej závierky</i>	18 000	13 098	-18 000		13 098
<i>hrubé mzdy a odvody z dôvodu ukončenia PP</i>	72 412		-11 894	-33 370	27 148
<i>koncor. vyúčtovanie energií / bankové poplatky</i>	1 587		-1 587		0
<i>na služby</i>	27 985	44 190	-26 105	-1 880	44 190
<i>na mzdy</i>	36 121	8 428	-36 121		8 428

Predpokladaný rok použitia rezerv je rok 2025.

11. ZÁVÄZKY

Výška záväzkov do lehoty a po lehote splatnosti vrátane skupiny a záväzky podľa zostatkovej doby splatnosti

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Dlhodobé záväzky spolu	100	3 679
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti nad päť rokov	0	0
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti jeden rok až päť rokov	100	3 679
Krátkodobé záväzky spolu	78 157 375	44 310 242
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka vrátane	78 147 855	44 299 662
Záväzky po lehote splatnosti	9 520	10 580

Z celkových záväzkov predstavujú záväzky v hodnote 30 057 038 EUR záväzky z cashpoolingu .

12. ODLOŽENÁ DAŇ Z PRÍJMOV

Informácie o odloženej daňovej pohľadávke alebo o odloženom daňovom záväzku

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou majetku a daňovou základňou, z toho:	1 316 122	301 300
odpočítateľné	1 332 732	309 494
zdaniteľné	-16 610	-8 194
Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou záväzkov a daňovou základňou, z toho:	0	211 580
odpočítateľné		211 580
zdaniteľné		
Možnosť umorovať daňovú stratu v budúcnosti		
Možnosť previesť nevyužitú daňovú odpočty		
Sadzba dane z príjmov (v %)	24	21
Odložená daňová pohľadávka	315 869	107 705
Uplatnená daňová pohľadávka	315 869	107 705
Zmena odloženej daňovej pohľadávky	208 164	-32 864
Zaúčtovaná ako zníženie nákladu (náklad)	208 164	-32 864
Zaúčtovaná do vlastného imania		
Odložený daňový záväzok		
Zmena odloženého daňového záväzku		
Zaúčtovaná ako zníženie nákladu (náklad)		
Zaúčtovaná do vlastného imania		
Iné		

Spoločnosť zaúčtovala odloženú daňovú pohľadávku vo výške 315 869 EUR.

13. INFORMÁCIE O ZÁVAZKOCH ZO SOCIÁLNEHO FONDU

Informácie o záväzkoch zo sociálneho fondu

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Začiatkový stav sociálneho fondu	3 679	4 466
Tvorba sociálneho fondu na ťarchu nákladov	12 143	7 176
Tvorba sociálneho fondu zo zisku		
Ostatná tvorba sociálneho fondu		
Tvorba sociálneho fondu spolu	12 143	7 176
Čerpanie sociálneho fondu	-15 722	-7 963
Konečný zostatok sociálneho fondu	100	3 679

14. ČASOVÉ ROZLIŠENIE

Informácie o významných položkách časového rozlíšenia na strane pasív

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Výdavky budúcich období dlhodobé:		
Výdavky budúcich období krátkodobé:		
Výnosy budúcich období dlhodobé, z toho:		375
Ostatné		375
Výnosy budúcich období krátkodobé:		

15. PODMIENENÉ ZÁVÄZKY A AKTÍVA, PODSÚVAHOVÉ POLOŽKY

Spoločnosť neposkytla žiadne záruky. Spoločnosť nie je v žiadnom poniku neobmedzene ručiacim spoločníkom.

Informácie o podmienených záväzkoch

Druh podmieneného záväzku	Bežné účtovné obdobie	
	Hodnota celkom	Hodnota voči spriazneným osobám
Z poskytnutých záruk	286 590	

Na zabezpečenie plnenia záväzkov vyplývajúcich zo Zmluvy o nájme skladových priestorov medzi ViaPharma SK a Accolade SK II, s.r.o. poskytla ViaPharma SK bankovú záruku Tatrabanka, a.s..

Podsúvahové účty

Druh podmieneného majetku	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Majetok prijatý do úschovy – tovar na konsignačnom sklade	22 632	38 302

Ostatné finančné povinnosti

V prípade, že sa spoločnosť rozhodne vypovedať momentálne platné nájomné zmluvy, po vypovedaní zmlúv vznikne spoločnosti povinnosť hradiť nájomné počas doby trvania výpovednej lehoty.

Nájomná zmluva zo dňa 17.2.2023 medzi Accolade SK II, s.r.o. a ViaPharma SK s.r.o. na priestory PANATTONI PARK KOŠICE AIRPORT je uzatvorená na obdobie 10 rokov s výpovednou dobou 6 mesiacov, čím zaväzuje spoločnosť hradiť v zmluve dojednané nájomné a všetky náklady s tým súvisiace.

Nájomná zmluva zo dňa 15.5.2024 medzi PHARMIX, s.r.o. a ViaPharma SK s.r.o. na priestory Prologis park Senec je uzatvorená na obdobie 12 rokov s výpovednou dobou 3 mesiace, čím zaväzuje spoločnosť hradiť v zmluve dojednané nájomné a všetky náklady s tým súvisiace.

Zmluva o nájme nebytových priestorov na ulici Lieskovská cesta 456 vo Zvolene bola uzavretá na dobu neurčitú s trojmesačnou výpovednou lehotou.

16. INFORMÁCIE O TRŽBÁCH

Oblasť odbytu	Tovar lieky, zdravotnícky materiál		Služby poskytovanie údajov, vedenie konsign. Skladu		Celkom	
	Bežné účtovné obdobie	Bezprostred- ne predchádza- júce účtovné obdobie	Bežné účtovné obdobie	Bezprostred- ne predchádza- júce účtovné obdobie	Bežné účtovné obdobie	Bezprostred- ne predchádza- júce účtovné obdobie
Slovensko	176 016 833	139 403 964	191 218	30 286	176 208 051	139 434 250
Zahraničie celkom, z toho:			23 972	12 193	23 972	12 193
EÚ				12 193	0	12 193
Mimo EÚ					0	0
Spolu	176 016 833	139 403 964	215 190	42 479	176 232 023	139 446 443

Výnosy z hospodárskej činnosti a finančnej činnosti

Výnosy z hospodárskej činnosti a finančné výnosy

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Ostatné významné položky výnosov z hospodárskej činnosti, z toho:	3 315 037	11 138 486
tržby z predaja dlhodobého majetku a materiálu	82 140	99 518
inventúrne prebytky	7 593	47 561
výnosy z postúpených pohľadávok		10 550 994
skupinový príspevok	3 198 366	0
ostatné	26 938	440 413
Finančné výnosy, z toho:	45	
Výnosové úroky	45	
<i>Kurzové zisky, z toho:</i>		
kurzové zisky ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka		

Informácie o čistom obrate

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Tržby z predaja služieb	215 190	42 479
Tržby za tovar	176 016 833	139 403 964
Čistý obrat celkom	176 232 023	139 446 443

Náklady

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

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Náklady za poskytnuté služby, z toho:	3 196 220	1 393 528
Náklady voči audítorovi, audítorskej spoločnosti, z toho:	19 236	21 262
náklady na overenie individuálnej účtovnej závierky	19 236	21 262
Významné položky nákladov za poskytnuté služby z toho:	3 176 984	1 372 266
agentúmi zamestnanci	840 601	210 166
nájomné	654 654	289 123
preprava tovaru medzi prevádzkami	380 793	218 098
údržba softwaru, služby súvisiace s programátorskými prácami	335 183	134 921
služby súvisiace s nájmom	303 527	137 551
licenčné poplatky, webhosting, doména a ostatné programovacie práce	272 003	9 302
opravy a udržiavanie motorových vozidiel	52 858	68 680
cestovné	50 794	31 576
náklady na reprezentáciu	31 339	22 831
upratovanie	27 232	19 348
telekomunikačné poplatky	24 014	17 521
ekonomické, účtovné a daňové poradenstvo	19 235	5 500
školenia a semináre	15 036	13 085
správa počítačovej siete	7 890	18 950
pracovná zdravotná služba, lekárske prehliadky	4 458	3 770
reklamné služby	0	12 615
organizačné poradenstvo	0	1 280
poštovné	0	1 133
právne služby	0	45
ostatné položky nákladov za poskytnuté služby	157 367	156 771

Ostatné významné položky nákladov z hospodárskej činnosti, z toho:	5 567 449	13 746 554
spotreba materiálu a energie	528 731	523 954
tvorba (rozpustenie) opravných položiek k zásobám	772 755	198 722
osobné náklady	2 448 406	1 844 095
odpisy k dlhodobému majetku	1 314 988	478 199
zostatková hodnota predaného dlhodobého majetku a materiálu	13 796	5 900
tvorba (rozpustenie) opravných položiek k pohľadávkam	-39 065	-208 519
náklady na postúpené pohľadávky		10 550 994
ostatné	527 838	353 209
Celková suma osobných nákladov	2 448 406	1 844 095
mzdy a odmeny	1 661 946	1 292 053
sociálne poistenie	435 639	335 569
zdravotné poistenie	187 062	133 218
sociálne zabezpečenie	163 759	83 255
Finančné náklady, z toho:	861 346	728 686
<i>Úrokové náklady</i>	850 956	723 965
Kurzové straty, z toho:	4 635	1
<i>kurzové straty ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka</i>	0	1
<i>Ostatné významné položky finančných nákladov, z toho:</i>	5 755	4 720
bankové poplatky	5 755	4 720

Dane z príjmov

Informácie o daniach z príjmov

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Suma odloženej daňovej pohľadávky účtovanej ako náklad alebo výnos vyplývajúca zo zmeny sadzby dane z príjmov	39 484	
Suma odloženého daňového záväzku účtovaného ako náklad alebo výnos vyplývajúci zo zmeny sadzby dane z príjmov		
Suma odloženej daňovej pohľadávky týkajúca sa umorenia daňovej straty, nevyužitých daňových odpočtov a iných nárokov, ako aj dočasných rozdielov predchádzajúcich účtovných období, ku ktorým sa v predchádzajúcich účtovných obdobiach odložená daňová pohľadávka neúčtovala		
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		
Suma neuplatneného umorenia daňovej straty, nevyužitých daňových odpočtov a iných nárokov a odpočítateľných dočasných rozdielov, ku ktorým nebola účtovaná odložená daňová pohľadávka		
Suma odloženej dani z príjmov, ktorá sa vzťahuje na položky účtované priamo na účty vlastného imania bez účtovania na účty nákladov a výnosov		

Informácie o daniach z príjmov

Sadzba dane z príjmov pre rok 2024 je 21 %. Spoločnosť nemala žiadne úľavy z daní.

Na výpočet odloženej dane bola použitá sadzba dane z príjmov právnických osôb 24 %, ktorá je v platnosti od 1. januára 2025.

Názov položky	Bežné účtovné obdobie			Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie		
	Základ dane	Daň	Daň v %	Základ dane	Daň	Daň v %
Výsledok hospodárenia pred zdanením, z toho:	368 273	x	x	-566 757	x	x
teoretická daň	x	77 337	21	x	-119 019	21
Daňovo neuznané náklady	541 185	113 649	30,86	754 521	158 449	27,96
Výnosy nepodliehajúce dani	0	0		0	0	
Vplyv nevykázaných odloženej daňovej pohľadávky	63 092	13 249	3,60	156 493	32 864	5,80
Umorenie daňovej straty		0		0	0	
Zmena sadzby dane		-39 484	-10,72	0	0	
Iné	0	0		0	0	
Spolu	972 550	164 752	44,74	344 257	72 294	12,76
Splätaná daň z príjmov	x	372 917	101,26	x	39 430	6,96
Odložená daň z príjmov	x	-208 165	-56,52	x	32 864	5,80
Celková daň z príjmov	x	164 752		x	72 294	

Údaje o príjmoch a výhodách členov štatutárnych, dozorných a iných orgánov

Členom štatutárnych a dozorných orgánov spoločnosti neboli z titulu funkcie v týchto orgánoch vyplatené žiadne odmeny ani poskytnuté iné výhody.

17. INFORMÁCIE O SPRIAZNENÝCH OSOBÁCH

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

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

31.12.2024

Spriaznená osoba	Pohľadávky	Závazky	Náklady	Výnosy
Materská účtovná jednotka	0	44 966 224	1 375 292	-18 242 798
Ostatné spriaznené osoby	43 516 805	7 162 379	18 555 062	157 767 827

Spriaznené osoby spoločnosti ViaPharma SK s. r. o.:

Spriaznená osoba	Kód druhu obchodu	Hodnotové vyjadrenie obchodu	
		Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Dr.Max Holding SK, a.s.	Úvery a požičky (náklady)	850 955	595 263
Dr.Max Holding SK, a.s.	Služby (náklady)	27 835	24 652
Dr.Max Holding SK, a.s.	Služby (výnosy)		4 440
Dr.Max Holding SK, a.s.	Hmotný majetok (náklady)	250 012	26 039
Dr.Max Holding SK, a.s.	Hmotný majetok (výnosy)		5 681
Dr.Max Holding SK, a.s.	Poskytnutie zliav (poníženie výnosov)	-18 407 059	-6 232 921
Dr.Max Holding SK, a.s.	Zásoby materiálu, tovarov (náklady)	246 490	117 222
Dr.Max Holding SK, a.s.	Zásoby materiálu, tovarov (výnosy)	164 261	
Lekárne Dr. Max	Služby (náklady)	106 430	4 405
Lekárne Dr. Max	Služby (výnosy)	146 018	6 109
Lekárne Dr. Max	Hmotný majetok (náklady)		1 664
Lekárne Dr. Max	Zásoby materiálu, tovarov (náklady)	44 096	1 364 626
Lekárne Dr. Max	Zásoby materiálu, tovarov (výnosy)	130 776 422	98 319 464
NPL Penta	Služby (náklady)	68	87
NPL Penta	Služby (výnosy)		5 319
NPL Penta	Zásoby materiálu, tovarov (výnosy)	904 574	1 192 900
Dr.Max Pharma	Zásoby materiálu, tovarov (náklady)	18 404 468	34 060
Dôvera	Zásoby materiálu, tovarov (výnosy)	25 940 813	29 375 332
Spolu	Výnosy	139 525 029	122 676 324
Spolu	Náklady	19 930 354	2 168 018

18. INFORMÁCIE O ZMENÁCH VLASTNÉHO IMANIA

Položka vlastného imania	Bežné účtovné obdobie				
	Stav na začiatku účtovného obdobia	Prírastky	Úbytky	Presuny	Stav na konci účtovného obdobia
Základné imanie	1 659 700				1 659 700
Vlastné akcie a vlastné obchodné podiely	0				0
Zmena základného imania	0				0
Pohľadávky za upísané vlastné imanie	0				0
Emisné ážio	0				0
Ostatné kapitálové fondy	0	3 311 000			3 311 000
Zákonný rezervný fond (nedeliteľný fond) z kapitálových vkladov	0				0
Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov	0				0
Oceňovacie rozdiely z kapitálových účastí	0				0
Oceňovacie rozdiely z precenenia pri zlúčení, splynutí a rozdelení	0				0
Zákonný rezervný fond	331 940				331 940
Nedeliteľný fond	0				0
Štatutárne fondy a ostatné fondy	0				0
Nerozdelený zisk minulých rokov	866 114				866 114
Neuhradená strata minulých rokov	0			-639 051	-639 051
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	-639 051	203 521		639 051	203 521
Vyplatené dividendy	0				0
Ostatné položky vlastného imania	0				0
Účet 491 – Vlastné imanie fyzickej osoby – podnikateľa	0				0
Spolu	2 218 703	781 779	0	0	5 733 224

Položka vlastného imania	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie				Stav na konci účtovného obdobia
	Stav na začiatku účtovného obdobia	Prírastky	Úbytky	Presuny	
Základné imanie	1 659 700				1 659 700
Vlastné akcie a vlastné obchodné podiely					0
Zmena základného imania					0
Pohľadávky za upísané vlastné imanie					0
Emisné ážio					0
Ostatné kapitálové fondy					0
Zákonný rezervný fond (nedeliteľný fond) z kapitálových vkladov					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
Zákonný rezervný fond	331 940				331 940
Nedeliteľný fond					0
Štatutárne fondy a ostatné fondy					0
Nerozdelený zisk minulých rokov	440 775			425 339	866 114
Neuhradená strata minulých rokov					0
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	425 339	-639 051		-425 339	-639 051
Vyplatené dividendy					0
Ostatné položky vlastného imania					0
Účet 491 – Vlastné imanie fyzickej osoby – podnikateľa					0
Spolu	2 857 754	781 779	0	0	2 218 703

19. PREHĽAD O PEŇAŽNÝCH TOKOCH

Prehľad o peňažných tokoch bol spracovaný nepriamou metódou.

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

Po 31. decembri 2024 nenastali také udalosti, ktoré majú významný vplyv na verné zobrazenie skutočností uvádzaných v tejto účtovnej závierke.

Prehľad o peňažných tokoch za rok končiaci: 31.12.2024

(v EUR)

Označenie	Názov položky	Skutočnosť v EUR	
		Bežné účtovné obdobie	Minulé účtovné obdobie
Peňažné toky z prevádzkovej činnosti			
Z/S	Výsledok hospodárenia z bežnej činnosti pred zdanením daňou z príjmov (+/-)	368 273	-566 757
A.1.	Nepeňažné operácie ovplyvňujúce výsledok hospodárenia z bežnej činnosti pred zdanením daňou z príjmov (súčet A.1.1. až A.1.13) (+/-)	3 319 281	752 808
A.1.1.	Odpisy dlhodobého nehmotného majetku a dlhodobého hmotného majetku (+)	1 314 989	478 199
A.1.2.	Zostatková hodnota dlhodobého nehmotného majetku a dlhodobého hmotného majetku účtovaná pri vyradení tohto majetku do nákladov na bežnú činnosť, s výnimkou jeho predaja (+)		
A.1.3.	Odpis opravnej položky k nadobudnutému majetku (+/-)		
A.1.4.	Zmena stavu dlhodobých rezerv (+/-)	232 158	
A.1.5.	Zmena stavu opravných položiek (+/-)	733 690	-10 711
A.1.6.	Zmena stavu položiek časového rozlíšenia nákladov a výnosov (+/-)	-11 642	-350 877
A.1.7.	Dividendy a iné podiely na zisku účtované do výnosov (-)		
A.1.8.	Úroky účtované do nákladov (+)	850 956	723 965
A.1.9.	Úroky účtované do výnosov (-)		
A.1.10.	Kurzový zisk vyčíslený k peňažným prostriedkom a peňažným ekvivalentom ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka (-)		
A.1.11.	Kurzová strata vyčíslená k peňažným prostriedkom a peňažným ekvivalentom ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka (+)		
A.1.12.	Výsledok z predaja dlhodobého majetku, s výnimkou majetku, ktorý sa považuje za peňažný ekvivalent (+/-)	-68 198	-87 768
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 (+/-)	267 328	
A.2.	Vplyv zmien stavu pracovného kapitálu (rozdiel medzi obežným majetkom a krátkodobými záväzkami s výnimkou položiek obežného majetku, ktoré sú súčasťou peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov) na výsledok hospodárenia z bežnej činnosti	-6 321 555	-2 140 200
A.2.1.	Zmena stavu pohľadávok z prevádzkovej činnosti (-/+)	-21 329 331	3 892 706
A.2.2.	Zmena stavu záväzkov z prevádzkovej činnosti (+/-)	28 964 735	-2 993 232
A.2.3.	Zmena stavu zásob (-/+)	-13 956 959	-3 039 674
A.2.4.	Zmena stavu krátkodobého finančného majetku, s výnimkou majetku, ktorý je súčasťou peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov (-/+)		
	Peňažné toky z prevádzkovej činnosti s výnimkou príjmov a výdavkov, ktoré sa uvádzajú osobitne v iných častiach prehľadu peňažných tokov (+/-), (súčet Z/S+A.1.+A.2.)	-2 634 002	-1 954 149
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 (-)	-850 956	-723 965
A.5.	Príjmy z dividend a iných podielov na zisku (+)		
A.6.	Výdavky na vyplatené dividendy a iné podiely na zisku s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do investičnej činnosti (-)		
	Peňažné toky z prevádzkovej činnosti (+/-) (súčet Z/S + A.1. až A.6.)	-3 484 958	-2 678 114
A.7.	Výdavky na daň z príjmov účtovnej jednotky s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do investičných činností alebo finančných činností (-/+)	37 719	-373 525
A.8.	Príjmy mimoriadneho charakteru vzťahujúce sa na prevádzkovú činnosť (+)		
A.9.	Výdavky mimoriadneho charakteru vzťahujúce sa na prevádzkovú činnosť (-)		
A.	Čisté peňažné toky z prevádzkovej činnosti (+/-) (súčet Z/S + A.1. až A.9.)	-3 447 239	-3 051 639
Peňažné toky z investičnej činnosti			
B.1.	Výdavky na obstaranie dlhodobého nehmotného majetku (-)	-505 632	-719 413
B.2.	Výdavky na obstaranie dlhodobého hmotného majetku (-)	-4 521 256	-3 301 492
B.3.	Výdavky na obstaranie dlhodobých cenných papierov a podielov v iných účtovných jednotkách, s výnimkou cenných papierov, ktoré sa považujú za peňažné ekvivalenty a cenných papierov určených na predaj alebo na obchodovanie (-)		
B.4.	Príjmy z predaja dlhodobého nehmotného majetku (+)		
B.5.	Príjmy z predaja dlhodobého hmotného majetku (+)	81 994	93 667
B.6.	Príjmy z predaja dlhodobých cenných papierov a podielov v iných účtovných jednotkách, s výnimkou cenných papierov, ktoré sa považujú za peňažné ekvivalenty a cenných papierov určených na predaj alebo na obchodovanie (+)		
B.7.	Výdavky na dlhodobé pôžičky poskytnuté účtovnou jednotkou inej účtovnej jednotke, ktorá je súčasťou konsolidovaného celku (-)		
B.8.	Príjmy zo splácania dlhodobých pôžičiek poskytnutých účtovnou jednotkou inej účtovnej jednotke, ktorá je súčasťou konsolidovaného celku (+)		
B.9.	Výdavky na dlhodobé pôžičky poskytnuté účtovnou jednotkou tretím osobám s výnimkou dlhodobých pôžičiek poskytnutých účtovnej jednotke, ktorá je súčasťou konsolidovaného celku (-)		
B.10.	Príjmy zo splácania pôžičiek poskytnutých účtovnou jednotkou tretím osobám, s výnimkou pôžičiek poskytnutých účtovnej jednotke, ktorá je súčasťou konsolidovaného celku (+)		
B.11.	Príjmy z prenájmu súboru huteľného a nehnuteľného majetku používaného a opisovaného nájomcom (+)		
B.12.	Prijaté úroky s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do prevádzkových činností (+)		
B.13.	Príjmy z dividend a iných podielov na zisku s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do prevádzkových činností (+)		
B.14.	Výdavky súvisiace s derivátmi s výnimkou, ak sú určené na predaj alebo na obchodovanie alebo ak sa tieto výdavky považujú za peňažné toky z finančnej činnosti (-)		
B.15.	Príjmy súvisiace s derivátmi s výnimkou, ak sú určené na predaj alebo na obchodovanie alebo ak sa tieto výdavky považujú za peňažné toky z finančnej činnosti (-)		
B.16.	Výdavky na daň z príjmov účtovnej jednotky, ak je ju možné začleniť do investičných činností (-)		
B.17.	Príjmy mimoriadneho charakteru vzťahujúce sa na investičnú činnosť (+)		
B.18.	Výdavky mimoriadneho charakteru vzťahujúce sa na investičnú činnosť (-)		
B.19.	Ostatné príjmy vzťahujúce sa na investičnú činnosť (+)		
B.20.	Ostatné výdavky vzťahujúce sa na investičnú činnosť (-)		
B.	Čisté peňažné toky z investičnej činnosti (súčet B.1. až B.20.)	-4 944 893	-3 927 238

Označenie	Názov položky	Skutočnosť v EUR	
		Bežné účtovné obdobie	Minulé účtovné obdobie
	Peňažné toky z finančnej činnosti		
C.1.	Peňažné toky vo vlastnom imaní (súčet C.1.1. až C.1.8.)	3 311 000	
C.1.1.	Príjmy z upísaných akcií a obchodných podielov (+)		
C.1.2.	Príjmy z ďalších vkladov do vlastného imania spoločníkmi alebo fyzickou osobou, ktorá je účtovnou jednotkou (+)	3 311 000	
C.1.3.	Prijaté peňažné dary (+)		
C.1.4.	Príjmy z úhrady straty spoločníkmi (+)		
C.1.5.	Výdavky na obstaranie alebo spätné odkúpenie vlastných akcií a vlastných obchodných podielov (-)		
C.1.6.	Výdavky spojené so znížením fondov vytvorených účtovnou jednotkou (-)		
C.1.7.	Výdavky na vyplatenie podielu na vlastnom imaní spoločníkmi účtovnej jednotky a fyzickou osobou, ktorá je účtovnou jednotkou (-)		
C.1.8.	Výdavky z iných dôvodov, ktoré súvisia so znížením vlastného imania (-)		
C.2.	Peňažné toky vznikajúce z dlhodobých záväzkov a krátkodobých záväzkov z finančnej činnosti	4 588 735	6 425 050
C.2.1.	Príjmy z emisie dlhových cenných papierov (+)		
C.2.2.	Výdavky na úhradu záväzkov z dlhových cenných papierov (-)		
C.2.3.	Príjmy z úverov, ktoré účtovnej jednotke poskytla banka alebo pobočka zahraničnej banky s výnimkou úverov, ktoré boli poskytnuté na zabezpečenie hlavného predmetu činnosti (+)		
C.2.4.	Výdavky na splácanie úverov, ktoré účtovnej jednotke poskytla banka alebo pobočka zahraničnej banky s výnimkou úverov, ktoré boli poskytnuté na zabezpečenie hlavného predmetu činnosti (-)		
C.2.5.	Príjmy z prijatých pôžičiek (+)	4 588 735	6 425 050
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.	Výdavky na úhradu záväzkov za prenájom súboru hnutelného majetku a nehnuteľného majetku používaného a odpisovaného nájomcom (-)		
C.2.9.	Príjmy z ostatných dlhodobých záväzkov a krátkodobých záväzkov vyplývajúcich z finančnej činnosti účtovnej jednotky s výnimkou tých, ktoré sa uvádzajú osobitne v inej časti prehľadu peňažných tokov (+)		
C.2.10.	Výdavky na splácanie ostatných dlhodobých záväzkov a krátkodobých záväzkov vyplývajúcich z finančnej činnosti účtovnej jednotky s výnimkou tých, ktoré sa uvádzajú osobitne v inej časti prehľadu peňažných tokov (-)		
C.3.	Výdavky na zaplatené úroky s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do prevádzkových činností (-)		
C.4.	Výdavky na vyplatené dividendy a iné podiely na zisku s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do prevádzkových činností (-)		
C.5.	Výdavky súvisiace s derivátmi, s výnimkou, ak sú určené na predaj alebo na obchodovanie alebo ak sa považujú za peňažné toky z investičnej činnosti (-)		
C.6.	Príjmy súvisiace s derivátmi, s výnimkou, ak sú určené na predaj alebo na obchodovanie alebo na obchodovanie alebo ak sa považujú za peňažné toky z investičnej činnosti (+)		
C.7.	Výdavky na daň z príjmov účtovnej jednotky, ak ich možno začleniť do finančných činností (-)		
C.8.	Príjmy mimoriadneho charakteru vzťahujúce sa na finančnú činnosť (+)		
C.9.	Výdavky mimoriadneho charakteru vzťahujúce sa na finančnú činnosť (-)		
C.	Čisté peňažné toky z finančnej činnosti	7 899 735	6 425 050
D.	Čisté zvýšenie alebo čisté zníženie peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov (+/-) (súčet A+B+C)	-492 397	-553 827
E.	Stav peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov na začiatku účtovného obdobia	494 059	1 047 886
F.	Stav peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov na konci účtovného obdobia pred zohľadnením kurzových rozdielov vyčíslených ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka	1 661	494 059
G.	Kurzové rozdiely vyčíslené k peňažným prostriedkom a peňažným ekvivalentom ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka (+/-)		
H.	Zostatok peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov na konci účtovného obdobia upravený o kurzové rozdiely vyčíslené ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka (+/-)	1 661	494 059