

I. VŠEOBECNÉ INFORMÁCIE

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

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

Hlavným predmetom činnosti je:

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

Spoločnosť nie je v žiadnom podniku neobmedzene ručiacim spoločníkom.

Účtovná zvierka Spoločnosti za predchádzajúce účtovné obdobie k 31.12.2024 bola schválená valným zhromaždením Spoločnosti dňa 28.04.2025.

Účtovná zvierka Spoločnosti k 31.12.2025 je zostavená ako riadna účtovná zvierka podľa zákona NR SR č. 431/2002 Z. z. o účtovníctve za účtovné obdobie od 1.1.2025 do 31.12.2025.

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

Informácie o počte zamestnancov:

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

II. INFORMÁCIE O PRIJATÝCH POSTUPOCH

Východiská pre zostavenie účtovnej zvierky:

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

Účtovné metódy a všeobecné účtovné zásady boli Spoločnosťou konzistentne aplikované.

SPÔSOBY A URČENIE OCENENIA VRÁTANE ÚČTOVNÝCH ODHADOV A PREDPOKLADOV

Dlhodobý nehmotný majetok

Nakupovaný dlhodobý nehmotný majetok sa oceňuje v obstarávacích cenách, ktoré obsahujú cenu obstarania a náklady súvisiace s jeho obstaraním, znížené o dobropisy, skontá, rabaty, zľavy z ceny, bonusy a pod.

Odpisovanie

Dlhodobý nehmotný majetok sa odpisuje do nákladov počas predpokladanej doby jeho používania a predpokladaného priebehu jeho opotrebenia. Odpisovať sa začína prvým dňom mesiaca, v ktorom bol dlhodobý nehmotný majetok uvedený do používania. Drobný dlhodobý nehmotný majetok, ktorého obstarávacia cena je 2 400 EUR a nižšia, sa účtuje do nákladov na účet 518. Predpokladaná doba používania, metóda odpisovania a odpisová sadzba sú stanovené pre jednotlivé skupiny dlhodobého nehmotného majetku nasledovne:

	Predpokladaná doba používania v rokoch	Ročná odpisová sadzba v %	Metóda odpisovania
Softvér	3	33,33	rovnomerná

Dlhodobý hmotný majetok

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

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

Odpisovanie

Dlhodobý hmotný majetok sa odpisuje do nákladov počas predpokladanej doby jeho používania a predpokladaného priebehu jeho opotrebenia. Odpisovať sa začína prvým dňom mesiaca, v ktorom bol DHM uvedený do používania. Drobný dlhodobý hmotný majetok, ktorého obstarávacia cena je od 250 do 1 700 EUR, sa účtuje do nákladov na účet 501. Predpokladaná doba používania, metóda odpisovania a odpisová sadzba sú stanovené pre jednotlivé skupiny dlhodobého hmotného majetku nasledovne:

	Predpokladaná doba používania v rokoch	Ročná odpisová sadzba v %	Metóda odpisovania
Stroje, prístroje a zariadenia	4	25	rovnomerná
Dopravné prostriedky	4	25	rovnomerná
Iný dlhodobý hmotný majetok	4 - 6	16,66 - 25	rovnomerná

Finančné účty

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

Zásoby

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

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

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

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

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

Pohľadávky

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

Náklady budúcich období

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

Závázky

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

Rezervy

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

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

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

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

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

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

Vlastné imanie

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

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

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

Transakcie v cudzích menách

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

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

Výnosy

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

Operatívny lízing

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

Daň z príjmu

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

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

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

Opravy významných chýb minulých účtovných období účtované v bežnom účtovnom období

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

III. INFORMÁCIE, KTORÉ VYSVETĽUJÚ A DOPLŇAJÚ POLOŽKY SÚVAHY

DLHODOBÝ MAJETOK

Informácie o dlhodobom nehmotnom majetku:

Prehľad o pohybe dlhodobého nehmotného majetku od 1.1.2025 do 31.12.2025 a za porovnateľné obdobie od 1.1.2024 do 31.12.2024 je uvedený v nasledovných tabuľkách.

Dlhodobý nehmotný majetok	Bežné účtovné obdobie 2025							
	Aktivované náklady na vývoj	Softvér	Oceniteľné práva	Goodwill	Ostatný DNM	Obstaraný DNM	Poskytnuté preddavky na DNM	Spolu
a	b	c	d	e	f	g	h	i
Prvotné ocenenie								
Stav na začiatku účtovného obdobia		10 088						10 088
Prírastky								0
Úbytky								0
Presuny								0
Stav na konci účtovného obdobia	0	10 088	0	0	0	0	0	10 088
Oprávky								
Stav na začiatku účtovného obdobia		7 006						7 006
Prírastky		3 082						3 082
Úbytky								0
Presuny								0
Stav na konci účtovného obdobia	0	10 088	0	0	0	0	0	10 088
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	3 082	0	0	0	0	0	3 082
Stav na konci účtovného obdobia	0	0	0	0	0	0	0	0

Dlhodobý nehmotný majetok	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie 2024							
	Aktivované náklady na vývoj	Softvér	Oceniteľné práva	Goodwill	Ostatný DNM	Obstaraný DNM	Poskytnuté preddavky na DNM	Spolu
a	b	c	d	e	f	g	h	i
Prvotné ocenenie								
Stav na začiatku účtovného obdobia		10 088						10 088
Prírastky								0
Úbytky								0
Presuny								0
Stav na konci účtovného obdobia	0	10 088	0	0	0	0	0	10 088
Oprávky								
Stav na začiatku účtovného obdobia		3 643						3 643
Prírastky		3 363						3 363
Úbytky								0
Presuny								0
Stav na konci účtovného obdobia	0	7 006	0	0	0	0	0	7 006
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	6 445	0	0	0	0	0	6 445
Stav na konci účtovného obdobia	0	3 082	0	0	0	0	0	3 082

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

Informácie o dlhodobom hmotnom majetku:

Prehľad o pohybe dlhodobého hmotného majetku od 1.1.2025 do 31.12.2025 a za porovnateľné obdobie od 1.1.2024 do 31.12.2024 je uvedený v nasledovných tabuľkách.

Dlhodobý hmotný majetok	Bežné účtovné obdobie 2025								
	Pozemky	Stavby	Samostatné hnutelné veci a súbory hnutelných vecí	Pestovateľské celky trvalých porastov	Základné stádo a ťažné zvieratá	Ostatný DHM	Obstaraný DHM	Poskytnuté preddavky na DHM	Spolu
a	b	c	d	e	f	g	h	i	j
Prvotné ocenenie									
Stav na začiatku účtovného obdobia			422 438			18 775	18 050		459 263
Prírastky									0
Úbytky			-111 200			-2 000	-10 080		-123 280
Presuny		3 376				4 594	-7 970		0
Stav na konci účtovného obdobia	0	3 376	311 238	0	0	21 369		0	335 983
Oprávky									
Stav na začiatku účtovného obdobia		0	347 160			13 964			361 124
Prírastky		84	0			2 969			3 053
Úbytky			-64 473			-2 000			-66 473
Presuny									0
Stav na konci účtovného obdobia	0	84	282 687	0	0	14 933	0	0	297 704
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	75 278	0	0	4 811	18 050	0	98 139
Stav na konci účtovného obdobia	0	3 292	28 551	0	0	6 436	0	0	38 279

Dlhodobý hmotný majetok	Bezprostredne predchádzajúce obdobie 2024								
	Pozemky	Stavby	Samostatné hnutelné veci a súbory hnutelných vecí	Pestovateľské celky trvalých porastov	Základné stádo a ťažné zvieratá	Ostatný DHM	Obstaraný DHM	Poskytnuté preddavky na DHM	Spolu
a	b	c	d	e	f	g	h	i	j
Prvotné ocenenie									
Stav na začiatku účtovného obdobia			587 543			18 775			606 318
Prírastky							18 050		18 050
Úbytky			-165 105						-165 105
Presuny									0
Stav na konci účtovného obdobia	0	0	422 438	0	0	18 775	18 050	0	459 263
Oprávky									
Stav na začiatku účtovného obdobia			365 932			10 552			376 484
Prírastky			121 718			3 412			125 130
Úbytky			-140 490						-140 490
Presuny									0
Stav na konci účtovného obdobia	0	0	347 160	0	0	13 964	0	0	361 124
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	221 611	0	0	8 223	0	0	229 834
Stav na konci účtovného obdobia	0	0	75 278	0	0	4 811	18 050	0	98 139
Dlhodobý hmotný majetok					Hodnota za bežné účtovné obdobie				
Dlhodobý hmotný majetok, na ktorý je zriadené záložné právo					0				

ZÁSoby

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

Zásoby	Bežné účtovné obdobie				
	Stav OP na začiatku účtovného obdobia	Tvorba OP	Zúčtovanie OP z dôvodu zániku opodstatnenosti	Zúčtovanie OP z dôvodu vyradenia majetku z účtovníctva	Stav OP na konci účtovného obdobia
Tovar	418 364	37 000	392 164		63 200
Zásoby spolu	418 364	37 000	392 164	0	63 200

POHLADÁVKY

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

Informácie o vekovej štruktúre pohľadávok

Názov položky	V lehote splatnosti	Po lehote splatnosti	Pohľadávky spolu
Dlhodobé pohľadávky			
Ostatné pohľadávky z obchodného styku	11 282		11 282
Dlhodobé pohľadávky spolu	11 282	0	11 282
Krátkodobé pohľadávky			
Pohľadávky z obchodného styku voči prepojeným účtovným jednotkám	84 895		84 895
Ostatné pohľadávky z obchodného styku	2 205 800		2 205 800
Daňové pohľadávky a dotácie			0
Iné pohľadávky	21 500		21 500
Krátkodobé pohľadávky spolu	2 312 195	0	2 312 195

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

Informácie o pohľadávkach zabezpečených záložným právom alebo inou formou zabezpečenia

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

FINANČNÉ ÚČTY

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

Informácie o finančných účtoch:

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Pokladnica, ceniny	980	1 113
Bežné účty v banke alebo v pobočke zahraničnej banky	1 371 175	2 338 867
Spolu	1 372 155	2 339 980

ČASOVÉ ROZLIŠENIE NA STRANE AKTÍV

Informácie o významných položkách časového rozlíšenia

Opis položky časového rozlíšenia	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Náklady budúcich období krátkodobé, z toho:	36 546	34 205
nájom kancelárskych priestorov	9 095	9 096
Haváríjne poistenie	0	10 567
Povinné zákonné poistenie	2 416	3 080
Operatívny leasing	9 678	7 154
Licencie	13 255	3 266
Ostatné	2 102	1 042

Informácie k položkám na strane pasív súvahy

VLASTNÉ IMANIE

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

Informácie o rozdelení účtovného zisku

Názov položky	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Účtovný zisk	713 519
Rozdelenie účtovného zisku	Bežné účtovné obdobie
Prídel do zákonného rezervného fondu	0
Prídel do štatutárnych a ostatných fondov	0
Prídel do sociálneho fondu	0
Prídel na zvýšenie základného imania	0
Úhrada straty minulých období	0
Prevod do nerozdeleného zisku minulých rokov	0
Rozdelenie podielu na zisku spoločníkom, členom	713 519
Iné	
Spolu	713 519

Základné imanie bolo splatené v plnom rozsahu.

Valné zhromaždenie Spoločnosti, ktoré sa konalo dňa **28.04.2025**, schválilo rozdelenie zisku za rok 2024.

Na základe rozhodnutia Valného zhromaždenia vyplatila Spoločnosť dividendy v celkovej výške 713.519,- EUR za rok 2024.

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

REZERVY

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

Názov položky	Bežné účtovné obdobie				
	Stav na začiatku účtovného obdobia	Tvorba	Použitie	Zrušenie	Stav na konci účtovného obdobia
a	b	c	d	e	f
Dlhodobé rezervy, z toho:	72 282	16 155	-7 491	0	80 946
Jubileá	28 069	6 242	-7 491	0	26 820
Odchodné do dôchodku	44 213	9 913	0	0	54 126
Krátkodobé rezervy, z toho:	935 598	867 887	-935 598	0	867 887
Jubileá	2 043	7 491	-2 043	0	7 491
Nevyčerpaná dovolenka	69 964	76 446	-69 964	0	76 446
Zamestnanecké prémie	356 031	411 972	-356 031	0	411 972
Klientské bonusy	241 847	276 470	-241 847	0	276 470
Ostatné	265 713	95 508	-265 713	0	95 508

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

Použitie všetkých krátkodobých rezerv sa predpokladá v nasledujúcom účtovnom období.

Dlhodobá rezerva na odchodné bude použitá postupne v nasledujúcich rokoch podľa odchodu pracovníkov do dôchodku.

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

Názov položky	Bezprostredne predchádzajúce obdobie				
	Stav na začiatku účtovného obdobia	Tvorba	Použitie	Zrušenie	Stav na konci účtovného obdobia
a	b	c	d	e	f
Dlhodobé rezervy, z toho:	62 468	11 857	-2 043	0	72 282
Jubileá	26 714	3 398	-2 043	0	28 069
Odchodné do dôchodku	35 754	8 459	0	0	44 213
Krátkodobé rezervy, z toho:	742 936	935 598	-703 796	-39 140	935 598
Jubileá	37 428	2 043	-30 644	-6 784	2 043
Nevyčerpaná dovolenka	78 379	69 964	-78 379	0	69 964
Zamestnanecké prémie	345 883	356 031	-345 883	0	356 031
Klientské bonusy	229 009	241 847	-196 653	-32 356	241 847
Ostatné	52 237	265 713	-52 237		265 713

ZÁVÄZKY

Štruktúra záväzkov (okrem záväzkov zo sociálneho fondu a rezerv) podľa zostatkovej doby splatnosti k 31.12.2025 je uvedená v nasledujúcom prehľade:

Názov položky	Účtovná hodnota	Menej ako 1 rok	1 - 5 rokov	Viac ako 5 rokov
Záväzky z obchodného styku voči prepojeným účtovným jednotkám	3 162 675	3 162 675		
Ostatné záväzky z obchodného styku	656 402	656 402		
Záväzky voči spoločníkom a združeniu	10 325	10 325		
Záväzky voči zamestnancom	101 741	101 741		
Záväzky zo sociálneho poistenia	80 278	80 278		
Daňové záväzky a dotácie	56 075	56 075		
Iné záväzky	0	0		
Spolu	4 067 496	4 067 496	0	0

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

Názov položky	Účtovná hodnota	Menej ako 1 rok	1 - 5 rokov	Viac ako 5 rokov
Záväzky z obchodného styku voči prepojeným účtovným jednotkám	6 345 295	6 345 295		
Ostatné záväzky z obchodného styku	208 098	208 098		
Záväzky voči spoločníkom a združeniu	10 528	10 528		
Záväzky voči zamestnancom	93 128	93 128		
Záväzky zo sociálneho poistenia	71 899	71 899		
Daňové záväzky a dotácie	303 944	303 944		
Iné záväzky	0	0		
Spolu	7 032 892	7 032 892	0	0

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

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Závazky po lehote splatnosti	6 468	0
Závazky v lehote splatnosti	4 061 028	7 032 892
Spolu	4 067 496	7 032 892

Informácie o záväzkoch zo sociálneho fondu

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Začiatkový stav sociálneho fondu	13 882	9 155
Tvorba sociálneho fondu na ťarchu nákladov	19 525	19 181
Tvorba sociálneho fondu zo zisku		0
Tvorba sociálneho fondu spolu	19 525	19 181
Čerpanie sociálneho fondu	18 120	14 454
Konečný zostatok sociálneho fondu	15 287	13 882

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

DAŇ Z PRÍJMOV

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

Názov položky	Bežné účtovné obdobie			Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie		
	Základ dane	daň	daň v %	Základ dane	daň	daň v %
a	b	c	d	e	f	g
Výsledok hospodárenia pred zdanením, z toho:	921 794	X	X	906 719	X	X
teoretická daň	X	221 231	24%	X	190 411	21%
Daňovo neuznané náklady	1 441 334	345 920	38%	1 448 364	304 156	34%
Výnosy nepodliehajúce dani	-1 337 105	-320 905	-35%	-807 995	-169 679	-19%
Vplyv nevykázanej odloženej daňovej pohľadávky	0	0	0%	0	0	0%
Umorenie daňovej straty	0	0	0%	0	0	0%
Zmena sadzby dane	0	0	0%	0	0	0%
Iné	0	0	0%	0	0	0%
Spolu	1 026 023	246 246	27%	1 547 088	324 888	36%
Splatná daň z príjmov	X	246 246	27%	X	324 888	36%
Odložená daň z príjmov	X	43 751	5%	X	-131 688	-15%
Celková daň z príjmov	X	289 997	31%	X	193 200	21%

Výpočet odloženej dane je uvedený v nasledujúcom prehľade:

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou majetku a daňovou základňou, z toho:	63 200	418 364
odpočítateľné (+)	63 200	418 364
zdaniteľné (-)	0	0
Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou záväzkov a daňovou základňou, z toho:	929 064	981 732
odpočítateľné (+)	929 064	981 732
zdaniteľné (-)	0	0
Možnosť umorovať daňovú stratu v budúcnosti (+)	0	0
Možnosť previesť nevyužitú daňovú odpočty (-)	0	0
Sadzba dane z príjmov (v %)	24%	24%
Odložená daňová pohľadávka	238 143	336 023
Uplatnená daňová pohľadávka	238 143	336 023
Zaúčtovaná do výsledku hospodárenia	-43 751	131 688
Zmena odloženého daňového záväzku	-54 129	
Zaúčtovaná do vlastného imania	0	0
Odložený daňový záväzok	0	0
Zmena odloženého daňového záväzku	0	
Zaúčtovaná do výsledku hospodárenia	0	
Zaúčtovaná do vlastného imania	0	

Spoločnosť zaúčtovala odloženú daňovú pohľadávku vo výške 238 143 EUR z titulu dočasných rozdielov medzi účtovnou a daňovou hodnotou stavu skladu (Opravné položky na možné straty z dôvodu expirácie tovaru) záväzkov (daňovo uznané záväzky až po uhradení) a tvorby účtovných rezerv na budúce náklady.

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

Spoločnosť uvádza k odloženým daniam z príjmov ďalšie doplňujúce informácie:

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Suma odložených daní z príjmov účtovaných v bežnom účtovnom období ako náklad alebo výnos vyplývajúca zo zmeny sadzby dane z príjmov	0	42 003
Suma odloženej daňovej pohľadávky účtovaná v bežnom účtovnom období týkajúca sa umorenia daňovej straty, nevyužitých daňových odpočtov a iných nárokov, ako aj dočasných rozdielov predchádzajúcich účtovných období, ku ktorým sa v predchádzajúcich účtovných obdobiach odložená daňová pohľadávka neúčtovala	0	0
Suma odloženého daňového záväzku, ktorý vznikol z dôvodu neúčtovania tej časti odloženej daňovej pohľadávky v bežnom účtovnom období, o ktorej sa účtovalo v predchádzajúcich účtovných obdobiach	-54 129	0
Suma neuplatneného umorenia daňovej straty, nevyužitých daňových odpočtov a iných nárokov a odpočítateľných dočasných rozdielov, ku ktorým nebola účtovaná odložená daňová pohľadávka	0	0
Odložená daň z príjmov, ktorá sa vzťahuje k položkám účtovaným priamo na účty vlastného imania, bez účtovania na účty nákladov a výnosov	0	0

Sadzba dane z príjmov v Slovenskej republike je 24 % .

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

Tržby

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

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Tovar		
Tovar	23 044 849	22 668 129
Tovar SPOLU	23 044 849	22 668 129
Služby		
Marketingové služby	0	0
Služby pre koncern	566 348	521 640
Služby SPOLU	566 348	521 640
Tržby spolu	23 611 197	23 189 769

Ostatné výnosy z hospodárskej činnosti

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Ostatné významné položky výnosov z hospodárskej činnosti, z toho:	14 086	66 488
náhrady z poisťovní	3 998	13 077
ostatné	10 088	53 411

Finančné výnosy

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Finančné výnosy, z toho:	41	122
Kurzové zisky, z toho:	41	122
Kurzové zisky ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka	0	0

Osobné náklady

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Osobné náklady, z toho:	3 113 047	2 960 370
Hrubé mzdy	2 050 124	1 973 108
Odmeny členom orgánom spoločnosti	187 590	178 291
Sociálne poistenie	536 320	508 984
Zdravotné poistenie	260 066	246 810
Príspevok na dôchodkové poistenie	17 237	12 111
Sociálne zabezpečenie	61 710	41 066

Náklady na poskytnuté služby

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Náklady za poskytnuté služby, z toho:	3 741 263	3 604 701
Reklama v médiach (TV, rádio, internet)	1 780 231	1 759 636
Cestovné náklady	71 316	86 681
Kongresy a semináre	211 789	216 999
Odmeny a honoráre	200 948	208 014
Skladovanie zásob	143 668	152 565
Prenájom reklamnej plochy	159 417	143 353
Ostatné náklady na reklamu	89 320	119 789
Nájom	113 259	112 447
Prieskum trhu	98 869	100 222
Reprezentácia	115 347	79 662
IT podpora	77 531	72 896
Operatívny leasing	136 844	71 503
Inzercia v tlači	98 049	67 183
Prepravné náklady	95 864	54 248
Oprava a údržba motorových vozidiel	16 111	35 679
Registračné poplatky	39 000	34 794
Farmakovigilančné služby	29 960	34 750
Ostatné náklady	33 769	33 033
Reklama v odbornej tlači	34 665	30 975
Školenia a vzdelávanie interné	29 587	28 686
Náklady na tel. poplatky a internet	28 648	27 555
Daňové a účtovné poradenstvo, audit	31 994	27 123
Semináre	16 510	25 212
Outsourcing	8 088	7 322
Nábor zamestnancov	6 600	11 040
Ostatné služby pre motorové vozidlá	12 571	15 441
Náklady na likvidáciu tovaru	18 021	13 703
Školenia a vzdelávanie externé	14 775	11 844
Poštovné	14 774	10 744
Parkovné	8 297	5 952
Právne poradenstvo	5 440	5 651

Ostatné náklady na hospodársku činnosť

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Ostatné významné položky nákladov z hospodárskej činnosti, z toho:	51 670	103 105
Dary	6 471	5 081
Poistenie motorových vozidiel	20 961	28 642
Poistenie pohľadávok	44 906	18 280
Likvidácia tovaru	0	42 597
členský poplatok	3 620	3 550
Ostatné	-24 288	4 955

Finančné náklady

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Finančné náklady, z toho:	2 410	2 983
bankové poplatky	2 153	2 564
<i>Kurzové straty, z toho:</i>	<i>257</i>	<i>419</i>
<i>Kurzové straty ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná zvierka</i>	<i>0</i>	<i>0</i>

Náklady za audit a poradenstvo

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Náklady voči audítorovi, audítorskej spoločnosti, z toho:	17 990	17 500
<i>náklady za overenie individuálnej účtovnej zvierky</i>	<i>17 990</i>	<i>17 500</i>

Čistý obrat

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

Krajina	Tovary, výrobky a služby	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Slovenská republika	Produkty OTC (voľnopredajné)	11 191 083	11 975 494
	Produkty RX (na predpis)	11 853 766	10 692 635
Spolu		23 044 849	22 668 129
Česká republika	Služby management + financie	527 398	489 996
Spolu		527 398	489 996
Nemecká spolková republika	Regulačné poplatky	38 950	31 400
	Servisné služby		244
Spolu		38 950	31 644
Čistý obrat spolu		23 611 197	23 189 769

V. INFORMÁCIE O INÝCH AKTÍVACH A INÝCH PASÍVACH

Podmienené záväzky

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

V zmysle Zákona o správe daní a poplatkov a ostatných zákonov z oblasti daňového práva môžu byť v Spoločnosti vykonané kontroly daňových priznaní spätne za obdobie 5 rokov. V dôsledku toho sú k 31.12.2025 daňové priznania Spoločnosti za roky 2020 až 2024 otvorené a môžu sa stať predmetom kontroly. Ku dňu účtovnej zvierky Spoločnosť nevie stanoviť dopad prípadných kontrol na finančné povinnosti Spoločnosti.

Najatý majetok

Spoločnosť má v nájme :

- Motorové vozidlá (operatívny prenájom) od VOLKSWAGEN Finančné služby Slovensko s.r.o. Rámcová Nájomná zmluva je uzatvorená od 14.6.2023. Štandardná doba nájmu nového motorového vozidla je 48 mesiacov. Ku dňu zostavenia účtovnej závierky má spoločnosť v nájme 26 vozidiel v celkovej hodnote 452.606 EUR. Ročné náklady na nájomné boli v roku 2025 136.844 EUR. Pre zvyšok nájomnej doby očakávame nájomné z aktuálnych zmlúv vo výške 481.122 EUR.

- Priestory na Ivanskej ceste v Bratislave v budove AirCraft:

- kancelárske priestory vo výmere 449,83 m²
- skladové priestory vo výmere 50,24m²
- spoločné priestory vo výmere 89,97m²
- parkovacie miesta v počte 15 ks

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

- Skladové priestory:

- Trnava Modranka 30m², do 29.2.2024 s automatickým predĺžením o 12 mesiacov a ročným nájomom 1 788 EUR
- Garáž Banská Bystrica Radvaň do 29.2.2024 s automatickým predĺžením o 12 mesiacov a ročným nájomom 1 800 EUR
- Garáž Košice pri hati 18m² na neurčito s ročným nájomom 669€
- Sklad Phoenix Bratislava 150m² počas platnosti zmluvy o Skladovacích a logistických službách.

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

Po 31.12.2025 nenastali také udalosti, ktoré majú významný vplyv na verné zobrazenie skutočností uvádzaných v tejto účtovnej závierke.

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

Transakcie so subjektom, ktorý v Spoločnosti vykonáva rozhodujúci vplyv

Spoločnosť uskutočnila nasledujúce transakcie:

Spriaznená osoba	Druh transakcie	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Wörwag Pharma GmbH Co&KG	Nákup tovaru	14 863 921	15 343 832
Wörwag Pharma GmbH Co&KG	IT podpora	62 704	59 689
Wörwag Pharma GmbH Co&KG	Regulačné poplatky - Výnosy	38 950	31 798
Wörwag Pharma Česko s.r.o.	MNG služby - Výnosy	527 398	521 396

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

Spriaznená osoba	Pohľadávky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Wörwag Pharma GmbH Co&KG	Pohľadávky z obchodného styku	7 100	150 000
Wörwag Pharma Česko s.r.o.	Pohľadávky z obchodného styku	77 795	0
Majetok spolu		84 895	150 000

Spriaznená osoba	Záväzky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Wörwag Pharma GmbH Co&KG	Záväzky z obchodného styku	3 162 675	6 345 295
Záväzky spolu		3 162 675	6 345 295

VIII. PREHĽAD O POHYBE VLASTNÉHO IMANIA

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

Položka vlastného imania	Bežné účtovné obdobie				
	Stav na začiatku účtovného obdobia	Prírastky	Úbytky	Presuny	Stav na konci účtovného obdobia
a	b	c	d	e	f
Základné imanie	5 000				5 000
Zmena základného imania					0
Pohľadávky za upísané vlastné imanie					0
Emisné ážio					0
Ostatné kapitálové fondy					0
Zákonný rezervný fond (nedeliteľný fond)	500				500
Rezervný fond na vlastné akcie a vlastné podiely					0
Štatutárne fondy					0
Ostatné fondy zo zisku					0
Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov					0
Oceňovacie rozdiely z kapitálových účastín					0
Oceňovacie rozdiely z precenenia pri zlúčení, splynutí a rozdelení					0
Nerozdelený zisk minulých rokov	228 844				228 844
Neuhradená strata minulých rokov					0
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	713 519	631 797	713 519		631 797
Spolu	947 863	631 797	713 519	0	866 141

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

Položka vlastného imania	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie				
	Stav na začiatku účtovného obdobia	Prírastky	Úbytky	Presuny	Stav na konci účtovného obdobia
a	b	c	d	e	f
Základné imanie	5 000				5 000
Zmena základného imania					0
Pohľadávky za upísané vlastné imanie					0
Emisné ážio					0
Ostatné kapitálové fondy					0
Zákonný rezervný fond (nedeliteľný fond)	500				500
Rezervný fond na vlastné akcie a vlastné podiely					0
Štatutárne fondy					0
Ostatné fondy zo zisku					0
Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov					0
Oceňovacie rozdiely z kapitálových účastí					0
Oceňovacie rozdiely z precenenia pri zlúčení, splynutí a rozdelení					0
Nerozdelený zisk minulých rokov	219 337			9 507	228 844
Neuhradená strata minulých rokov					0
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	199 507	713 519	190 000	-9 507	713 519
Spolu	424 344	713 519	190 000	0	947 863

IX. PREHLAD PEŇAŽNÝCH TOKOV

Prehľad peňažných tokov bol spracovaný nepriamou metódou.

Označenie položky	Obsah položky		Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
A.	Peňažné toky z prevádzkovej činnosti			
Z/S	Výsledok hospodárenia z bežnej činnosti pred zdanením daňou z príjmov	+/-	921 794	906 719
A.1.	Nepeňažné operácie ovplyvňujúce výsledok hospodárenia z bežnej činnosti pred zdanením daňou z príjmov /súčet A1.1.až A1.13./	+/-	-409 745	553 353
A.1.1.	Odpisy dlhodobého nehmotného a dlhodobého hmotného majetku	+	52 863	128 492
A.1.2.	Zostatková hodnota dlhodobého nehmotného majetku a dlhodobého hmotného majetku účtovaná pri vyradení tohto majetku do nákladov na bežnú činnosť, s výnimkou jeho predaja	+		
A.1.3.	Odpisy opravnej položky k odplatne nadobudnutému majetku	+/-		
A.1.4.	Zmena stavu dlhodobých a krátkodobých rezerv	+/-	-59 047	202 476
A.1.5.	Zmena stavu opravných položiek	+/-	-355 164	253 343
A.1.6.	Zmena stavu položiek časového rozlíšenia nákladov a výnosov	+/-	-2 342	-14 113
A.1.7.	Dividendy a iné podiely na zisku účtované do výnosov	-		
A.1.8.	Úroky účtované do nákladov	+		
A.1.9.	Úroky účtované do výnosov	-		
A.1.10.	Kurzový zisk vyčíslený k peňažným prostriedkom a peňaž.ekvivalent. ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná zvierka	-		
A.1.11.	Kurzová strata vyčíslená k peňažným prostriedk.a peňaž.ekvivalent. ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná zvierka	+	0	297
A.1.12.	Výsledok z predaja dlhodobého majetku, s výnimkou majetku, ktorý sa považuje za peňažný ekvivalent	+/-	-56 136	-64 823
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	+/-	10 080	47 681
A.2.	Vplyv zmien stavu pracovného kapitálu, ktorý sa na účely tohto opatrenia rozumie rozdiel medzi bežným majetkom a krátkodobými záväzkami s výnimkou položiek obežného majetku, ktoré sú súčasťou peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov, na výsledok hospodárenia z bežnej činnosti /súčet A.2.1. až A.2.4/	+/-	-472 369	75 327
A.2.1	Zmena stavu pohľadávok z prevádzkovej činnosti	-/+	1 161 094	-1 525 352
A.2.2	Zmena stavu záväzkov z prevádzkovej činnosti	+/-	-2 805 987	1 193 378
A.2.3	Zmena stavu zásob	+/-	1 172 523	407 301
A.2.4	Zmena stavu krátkodobého finančného majetku, s výnimkou majetku, ktorý je súčasťou peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov	+/-		0
A*	Peňažné toky z prevádzkovej činnosti s výnimkou príjmov a výdavkov, ktoré sa uvádzajú osobitne v iných častiach prehľadu peňažných tokov /súčet Z/S+ A.1.+A.2./		39 680	1 535 399
A.3.	Prijaté úroky, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do investičnej činnosti	+		
A.4.	Výdavky na zaplatené úroky, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do finančnej činnosti	-		
A.5.	Príjmy z dividend a iných podielov na zisku, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do investičných činností	+		
A.6.	Výdavky na dividendy a iné podiely na zisku, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do investičných činností	-		

A**	Peňažné toky z prevádzkovej činnosti /súčet A**+A.3. až A.6./		39 680	1 535 399
A.7.	Výdavky na daň z príjmov účtovnej jednotky, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do investičných činností alebo finančných činností	+/-	-350 121	-136 465
A.8.	Príjmy výnimočného rozsahu alebo výskytu vzťahujúce sa na prevádzkovú činnosť	+		
A.9.	Výdavky výnimočného rozsahu alebo výskytu vzťahujúce sa na prevádzkovú činnosť	-		
A***	Čisté peňažné toky z prevádzkovej činnosti /súčet A**+A.7. Až A.9./		-310 441	1 398 934
B.	Peňažné toky z investičnej činnosti			
B.1	Výdavky na obstaranie dlhodobého nehmotného majetku	-		
B.2	Výdavky na obstaranie dlhodobého hmotného majetku	-	0	-18 050
B.3.	Výdavky na obstaranie dlhodobých cenných papierov a podielov v iných účtovných jednotkách, s výnimkou cenných papierov, ktoré sa považujú za peňažné ekvivalenty a cenných papierov určených na predaj alebo obchodovanie (+)	+		
B.4.	Príjmy z predaja dlhodobého nehmotného majetku	+		
B.5.	Príjmy z predaja dlhodobého hmotného majetku	+	56 136	89 437
B.6.	Príjmy z predaja dlhodobých cenných papierov a podielov v iných účtovných jednotkách, s výnimkou cenných papierov, ktoré sa považujú za peňažné ekvivalenty a cenných papierov určených na predaj alebo na obchodovanie	+		
B.7.	Výdavky na dlhodobé pôžičky poskytnuté účtovnou jednotkou inej účtovnej jednotke, ktorá je súčasťou konsolidovaného celku	-		
B.8.	Príjmy zo splácania dlhodobých pôžičiek poskytnutých účtovnou jednotkou inej účtovnej jednotke, ktorá je súčasťou konsolidovaného celku	+		
B.9.	Výdavky na dlhodobé pôžičky poskytnuté účtovnou jednotkou tretím osobám s výnimkou dlhodobých pôžičiek poskytnutých účtovnej jednotke, ktorá je súčasťou konsolidovaného celku	-		
B.10.	Príjmy zo splácania pôžičiek poskytnutých účtovnou jednotkou tretím osobám s výnimkou pôžičiek poskytnutých účtovnej jednotke, ktorá je súčasťou konsolidovaného celku	+		
B.11.	Prijaté úroky, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do prevádzkových činností	+		
B.12.	Príjmy z dividend a iných podielov na zisku, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do prevádzkových činností	+		
B.13.	Výdavky súvisiace s derivátmi s výnimkou, ak sú určené na predaj alebo na obchodovanie, alebo ak sa tieto výdavky považujú za peňažné toky z finančnej činnosti	-		
B.14.	Príjmy súvisiace s derivátmi s výnimkou, ak sú určené na predaj alebo na obchodovanie, alebo ak sa tieto výdavky považujú za peňažné toky z finančnej činnosti	+		
B.15.	Výdavky na daň z príjmov účtovnej jednotky, ak je ju možné začleniť do investičných činností	-		
B.16.	Príjmy výnimočného rozsahu alebo výskytu vzťahujúce sa na investičnú činnosť	+		
B.17.	Výdavky výnimočného rozsahu alebo výskytu vzťahujúce sa na investičnú činnosť	-		
B.18.	Ostatné príjmy vzťahujúce sa na investičnú činnosť	+		
B.19.	Ostatné výdavky vzťahujúce sa na investičnú činnosť	-		
B*	Čisté peňažné toky z investičnej činnosti /súčet B.1. až B.19./		56 136	71 387

C.	Peňažné toky z finančnej činnosti			
C.1.	Peňažné toky vo vlastnom imaní /súčet C.1.1. Až C.1.8./	+/-	0	0
C.1.1.	Príjmy z upísaných akcií a obchodných podielov	+		
C.1.2.	Príjmy z ďalších vkladov do vlastného imania spoločníkmi alebo fyzickou osobou, ktorá je účtovnou jednotkou	+		
C.1.3.	Prijaté peňažné dary	+		
C.1.4.	Príjmy z úhrady straty spoločníkmi	+		
C.1.5.	Výdavky na obstaranie alebo spätné odkúpenie vlastných akcií a vlastných obchodných podielov	-		
C.1.6.	Výdavky spojené so znížením fondov vytvorených účtovnou jednotkou	-		
C.1.7.	Výdavky na vyplatenie podielu na vlastnom imaní spoločníkmi účtovnej jednotky a fyzickou osobou, ktorá je účtovnou jednotkou	-		
C.1.8.	Výdavky z iných dôvodov, ktoré súvisia so znížením vlastného imania	-		
C.2.	Peňažné toky vznikajúce z dlhodobých záväzkov a krátkodobých záväzkov z finančnej činnosti /súčet C.2.1. Až C.2.10./	+/-	0	0
C.2.1.	Príjmy z emisie dlhodobých cenných papierov	+		
C.2.2.	Výdavky na úhradu záväzkov z dlhových cenných papierov	-		
C.2.3.	Príjmy z úverov, ktoré účtovnej jednotke poskytla banka alebo pobočka zahraničnej banky, s výnimkou úverov, ktoré boli poskytnuté na zabezpečenie hlavného predmetu činnosti	+		
C.2.4.	Výdavky na splácanie úverov, ktoré účtovnej jednotke poskytla banka alebo pobočka zahraničnej banky, s výnimkou úverov, ktoré boli poskytnuté na zabezpečenie hlavného predmetu činnosti	-		
C.2.5.	Príjmy z prijatých pôžičiek	+		
C.2.6.	Výdavky na splácanie pôžičiek	-		
C.2.7.	Výdavky na úhradu záväzkov z používania majetku, ktorý je predmetom zmluvy o kúpe prenajatej veci	-		
C.2.8.	Príjmy z ostatných dlhodob.záväzkov a krátkod.záväz.vyplývajúcich vyplývajúcich z finanč.činnosti účtov.jednotky, s výnimkou tých, ktoré sa uvádzajú osobitne v inej časti prehľadu peňažných tokov	+		
C.2.9.	Výdavky na splácanie ostatných dlhodob.záväzkov a krátkod.záväz. vyplývajúcich z finanč.činnosti účtov.jednotky, s výnimkou tých, ktoré sa uvádzajú osobitne v inej časti prehľadu peňažných tokov	-		
C.3.	Výdavky na zaplatené úroky, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do prevádzkových činností	-		
C.4.	Výdavky na vyplatené dividendy a iné podiely na zisku, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do prevádzkových činností	-	-713 519	-190 000
C.5.	Výdavky súvisiace s derivátmi, s výnimkou, ak sú určené na predaj alebo na obchodovanie, alebo ak sa považujú za peňažné toky z investičnej činnosti	-		
C.6.	Príjmy súvisiace s derivátmi, s výnimkou, ak sú určené na predaj alebo na obchodovanie, alebo ak sa považujú za peňažné toky z investičnej činnosti	+		
C.7.	Výdavky na daň z príjmov účtovnej jednotky, ak ich možno začleniť do finančných činností	-		
C.8.	Príjmy výnimočného rozsahu alebo výskytu vzťahujúce sa na finančnú činnosť	+		
C.9.	Výdavky výnimočného rozsahu alebo výskytu vzťahujúce sa na finančnú činnosť	-		
C*	Čisté peňažné toky z finančnej činnosti /súčet C.1. až C.9./		-713 519	-190 000

D.	Čisté zvýšenie alebo čisté zníženie peňažných prostriedkov C/	/súčet A + B +	+/-	-967 825	1 280 321
E.	Stav peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov na začiatku účtovného obdobia		+/-	2 339 980	1 059 956
F.	Stav peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov na konci účtovného obdobia pred zohľadnením kurzových rozdielov vyčíslených ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná zvierka		+/-	1 372 155	2 340 277
G.	Kurzové rozdiely vyčíslené k peňažným prostriedkom a peňažným ekvivalentom ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná zvierka		+/-		-297
H.	Zostatok peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov na konci účtovného obdobia, upravený o kurzové rozdiely vyčíslené ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná zvierka		+/-	1 372 155	2 339 980

Peňažné prostriedky

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