

Poznámky k účtovnej závierke zostavenej k 31. decembru 2025

I. VŠEOBECNÉ INFORMÁCIE

1. Názov a sídlo

Beiersdorf Slovakia, s.r.o.
Einsteinova 33/3998
851 01 Bratislava - Petržalka

Spoločnosť Beiersdorf Slovakia, s.r.o. (ďalej len „Spoločnosť“) bola založená 9. augusta 1994 a do Obchodného registra bola zapísaná 14. októbra 1994. (Mestský súd Bratislava III Oddiel Sro, vložka č.7685/B).

Opis vykonávanej činnosti Spoločnosti

Kúpa tovaru na účely jeho predaja konečnému spotrebiteľovi (maloobchod), kúpa tovaru na účely jeho predaja iným prevádzkovateľom živnosti (veľkoobchod), sprostredkovanie obchodu.

2. Neobmedzené ručenie

Spoločnosť nie je neobmedzene ručiacim spoločníkom v iných účtovných jednotkách.

3. Dátum schválenia účtovnej závierky za predchádzajúce účtovné obdobie

Valné zhromaždenie schválilo účtovnú závierku Spoločnosti za predchádzajúce účtovné obdobie dňa 28.10.2025.

4. Právny dôvod na zostavenie účtovnej závierky

Účtovná závierka Spoločnosti k 31. decembru 2025 je zostavená ako riadna účtovná závierka podľa § 17 ods. 6 zákona NR SR č. 431/2002 Z.z. o účtovníctve v znení neskorších predpisov (ďalej len „zákon o účtovníctve“) za účtovné obdobie od 1. januára 2025 do 31. decembra 2025.

5. Údaje o skupine

Spoločnosť Beiersdorf Slovakia, s.r.o., je dcérskou spoločnosťou spoločností Beiersdorf CEE Holding GmbH (podiel na základnom imaní je 99,60%) a Beiersdorf Gesellschaft m.b.H. (podiel na základnom imaní je 0,40%) so sídlom v Rakúsku, EURO PLAZA, Gebäude H, Lehrbachgasse 13, Viedeň 1120.

Konsolidovanú účtovnú závierku za najmenšiu skupinu, ktorej súčasťou je Spoločnosť ako dcérska účtovná jednotka, zostavuje Beiersdorf Aktiengesellschaft, Hamburg so sídlom Beiersdorfstrasse 1-9, Hamburg, 22529, SRN. Kópiu konsolidovanej účtovnej závierky si možno vyžiadať v sídle uvedenej spoločnosti.

Konsolidovanú účtovnú závierku za najväčšiu skupinu, ktorej súčasťou je aj konsolidovaná účtovná závierka podľa prvej vety, zostavuje Maxingvest GmbH & Co. KgaA, so sídlom Alter Wandrahm 17/18, 20457 Hamburg, SRN. Kópiu konsolidovanej účtovnej závierky si možno vyžiadať v sídle uvedenej spoločnosti.

Účtovná jednotka Beiersdorf Slovakia, s.r.o. nie je materskou spoločnosťou inej spoločnosti.

6. Počet zamestnancov

Názov položky	Stav k 31.12.2025	Stav k 31.12.2024
Priemerný prepočítaný počet zamestnancov	32	31
Stav zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, z toho:	32	30
počet vedúcich zamestnancov	1	1

II. INFORMÁCIE O PRIJATÝCH POSTUPOCH

a) Východiská pre zostavenie účtovnej závierky

Účtovná závierka Spoločnosti bola zostavená za predpokladu nepretržitého trvania jej činnosti v súlade so zákonom o účtovníctve platným v Slovenskej republike a nadväzujúcimi postupmi účtovania.

Účtovníctvo vedie Spoločnosť na základe dodržania časovej a vecnej súvislosti nákladov a výnosov. Za základ sa berú všetky náklady a výnosy, ktoré sa vzťahujú na účtovné obdobie bez ohľadu na dátum ich platenia.

Peňažné údaje v účtovnej závierke sú uvedené v celých EUR, pokiaľ nie je určené inak.

Účtovné metódy a všeobecné účtovné zásady Spoločnosť aplikovala konzistentne s predchádzajúcim účtovným obdobím.

b) Použitie odhadov a úsudkov

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

Odhady a súvisiace predpoklady sú neustále prehodnocované. Korekcie účtovných odhadov nie sú vykázané retrospektívne, ale sú vykázané v období, v ktorom je odhad korigovaný, ak korekcia ovplyvňuje iba toto obdobie, alebo v období korekcie a v budúcich obdobiach, ak korekcia ovplyvňuje toto aj budúce obdobia.

Úsudky

V súvislosti s aplikáciou účtovných metód a účtovných zásad Spoločnosti nie sú potrebné také úsudky, ktoré by mali významný dopad na hodnoty vykázané v účtovnej závierke.

Neistoty v odhadoch a predpokladoch

Spoločnosť neidentifikovala také neistoty v odhadoch a predpokladoch, pri ktorých by existovalo významné riziko, ktoré by viedlo k významnej úprave v nasledujúcom účtovnom období.

c) Dlhodobý nehmotný a dlhodobý hmotný majetok

Dlhodobý majetok nakupovaný sa oceňuje obstarávacou cenou, ktorá zahrňuje cenu, za ktorú sa majetok obstaral, a náklady súvisiace s obstaraním (clo, prepravu, montáž, poistné a pod.), a všetky zníženia tejto obstarávacej ceny (dobropisy, skontá, rabaty, zľavy z ceny, bonusy a pod.).

Hodnota obstarávaného dlhodobého hmotného majetku, ktorý sa používa, sa zníži o opravnú položku vo výške zodpovedajúcej opotrebeniu.

Dlhodobý nehmotný majetok sa odpisuje podľa odpisového plánu, ktorý bol zostavený na základe predpokladanej doby jeho používania zodpovedajúcej spotrebe budúcich ekonomických úžitkov z majetku. Odpisovať sa začína prvým dňom mesiaca nasledujúceho po uvedení majetku do používania. Nehmotný majetok, ktorého obstarávací cena (resp. vlastné náklady) neprevýši 2 400 EUR, sa nezaraďuje na účty dlhodobého majetku a odpisuje sa jednorazovo pri uvedení do používania.

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

	Predpokladaná doba používania v rokoch	Metóda odpisovania	Ročná odpisová sadzba v %
Softvér	5	lineárna	20

Dlhodobý hmotný majetok sa odpisuje podľa odpisového plánu, ktorý bol zostavený na základe predpokladanej doby jeho používania zodpovedajúcej spotrebe budúcich ekonomických úžitkov z majetku. Odpisovať sa začína prvým dňom mesiaca nasledujúceho po uvedení majetku do používania. Hmotný majetok, ktorého obstarávací cena (resp. vlastné náklady) neprevýši 1 700 EUR, sa zaraďuje na účty dlhodobého majetku a odpisuje sa jednorazovo pri uvedení do používania.

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

	Predpokladaná doba používania v rokoch	Metóda odpisovania	Ročná odpisová sadzba v %
Stroje a zariadenia	3 až 10	lineárna	10 – 33,33
Dopravné prostriedky	4	lineárna	25
Inventár	3 až 10	lineárna	10 – 33,33

V prípade prechodného zníženia úžitkovej hodnoty dlhodobého majetku, ktorá bola zistená pri inventarizácii a je výrazne nižšia ako jeho ocenenie v účtovníctve po odpočítaní oprávok, je vytvorená opravná položka na úroveň jeho zistenej úžitkovej hodnoty.

d) Zásoby

Zásoby nakupované sa oceňujú obstarávacou cenou, ktorá zahŕňa cenu, za ktorú sa majetok obstaral, a náklady súvisiace s obstaraním (clo, prepravu, poistné, provízie a pod.) znížené o zľavy z ceny. Zľava z ceny poskytnutá k už predaným alebo spotrebovaným zásobám sa účtuje ako zníženie nákladov na predané alebo spotrebované zásoby. Spoločnosť účtuje o zásobách spôsobom A tak, ako to definujú postupy účtovania. Úbytok zásob sa účtuje v cene zistenej metódou FIFO.

e) Pohľadávky

Pohľadávky sa pri ich vzniku oceňujú ich menovitou hodnotou. Opravná položka sa vytvára k pochybným a nedobytným pohľadávkam, kde existuje riziko nevymožiteľnosti pohľadávok.

Ak je zostatková doba splatnosti pohľadávky dlhšia než jeden rok, vytvára sa opravná položka, ktorá predstavuje rozdiel medzi menovitou a súčasnou hodnotou pohľadávky. Súčasná hodnota pohľadávky sa počíta ako súčet súčinov budúcich peňažných príjmov a príslušných diskontných faktorov.

f) Finančné účty

Finančné účty tvorí peňažná hotovosť a zostatky na bankových účtoch, pričom riziko zmeny hodnoty tohto majetku je zanedbateľne nízke.

g) Náklady budúcich období a príjmy budúcich období

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

h) Opravné položky

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

i) Rezervy

Rezerva je záväzok predstavujúci existujúcu povinnosť Spoločnosti, ktorá vznikla z minulých udalostí a je pravdepodobné, že v budúcnosti zníži jej ekonomické úžitky. Rezervy sú záväzky s neurčitým časovým vymedzením alebo výškou a oceňujú sa odhadom v sume potrebnej na splnenie existujúcej povinnosti ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka.

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

Rezerva na bonusy, rabaty, skontá a vrátenie kúpnej ceny pri reklamácii sa tvorí ako zníženie pôvodne dosiahnutých výnosov so súvzťažným zápisom v prospech účtu rezerv.

Spoločnosť vytvorila rezervy na nevyčerpané dovolenky, personálne náklady, marketingové náklady a zákaznícke bonusy.

j) Záväzky

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

k) Zamestnanecké požitky

Platy, mzdy, príspevky do štátnych dôchodkových a poisťných fondov, platená ročná dovolenka a platená zdravotná dovolenka, bonusy a ostatné nepeňažné požitky (napr. zdravotná starostlivosť) sa účtujú v účtovnom období, s ktorým vecne a časovo súvisia.

l) Splatná daň z príjmu

Daň z príjmov sa účtuje do nákladov Spoločnosti v období vzniku daňovej povinnosti a v priloženom výkaze ziskov a strát Spoločnosti je vypočítaná zo základu vyplývajúceho z hospodárskeho výsledku pred zdanením, ktorý bol upravený o pripočítateľné a odpočítateľné položky z titulu trvalých a dočasných úprav daňového základu a umorenia straty. Daňový záväzok je uvedený po znížení o preddavky na daň z príjmov, ktoré Spoločnosť uhradila v priebehu roka. V prípade, že uhradené preddavky na daň z príjmu v priebehu roka sú vyššie ako daňová povinnosť za tento rok, Spoločnosť vykazuje výslednú daňovú pohľadávku.

m) Odložená daň z príjmu

Odložená daň z príjmu vyplýva z:

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

Odložená daňová pohľadávka sa účtuje iba do takej výšky, do akej je pravdepodobné, že bude možné dočasné rozdiely vyrovnať voči budúcemu základu dane.

Pri výpočte odloženej dane sa použije sadzba dane z príjmov, o ktorej sa predpokladá, že bude platiť v čase vyrovnania odloženej dane.

n) Výdavky budúcich období a výnosy budúcich období

Výdavky budúcich období a výnosy budúcich období sú vykázané vo výške, ktorá je potrebná na dodržanie zásady vecnej a časovej súvislosti s účtovným obdobím.

o) Leasing (Spoločnosť je nájomca)

Finančný leasing. Spoločnosť neúčtuje o finančnom leasingu.

Operatívny leasing. Prenájom majetku formou operatívneho leasingu sa účtuje do nákladov priebežne počas doby trvania leasingovej zmluvy.

p) Vlastné imanie

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

Základné imanie spoločnosti sa vykazuje vo výške zapísanej v obchodnom registri. Prípadné zvýšenie alebo zníženie základného imania na základe rozhodnutia valného zhromaždenia, ktoré nebolo ku dňu účtovnej závierky zaregistrované, sa vykazuje ako zmeny základného imania.

Spoločnosť má vytvorený zákonný rezervný fond v maximálnej výške, do ktorej ho má povinnosť tvoriť zo zákona.

Spoločnosť nevytvorila kapitálový fond z príspevkov podľa § 123 ods. 2 a § 217a Obchodného zákonníka v znení neskorších predpisov.

q) Cudzía mena

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

Prijaté a poskytnuté preddavky v cudzej mene sa ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, neprepočítavajú. Pri kúpe a predaji cudzej meny za menu euro a pri prevode peňažných prostriedkov z účtu zriadeného v cudzej mene na účet zriadený v eurách a z účtu zriadeného v eurách na účet zriadený v cudzej mene sa použil kurz, za ktorý boli tieto hodnoty nakúpené alebo predané. Ak sa predaj alebo kúpa cudzej meny uskutoční za iný kurz ako ponúka komerčná banka v kurzovom lístku, použije sa kurz, ktorý komerčná banka v deň vysporiadania obchodu ponúka v kurzovom lístku. Ak sa kúpa alebo predaj neuskutočňuje s komerčnou bankou, použije sa referenčný výmenný kurz určený a vyhlásený ECB alebo NBS v deň predchádzajúci dňu vysporiadania obchodu.

r) Vykazovanie výnosov

Výnosy z predaja výrobkov sa vykazujú v momente prenosu rizika a vlastníctva výrobku, obvykle po dodávke. Ak sa Spoločnosť zaviazala dopraviť výrobky na určité miesto, výnosy sa vykazujú v momente doručenia výrobku do cieľového miesta.

Výnosy z predaja služieb sa vykazujú v účtovnom období, v ktorom boli služby poskytnuté s ohľadom na stav rozpracovanosti danej služby. Tento je zistený na základe skutočne poskytnutých služieb ako pomernej časti k celkovému rozsahu dohodnutých služieb.

Výnosy sa vykazujú po odpočítaní dane z pridanej hodnoty, zliav a zrážok (rabaty, bonusy, skontá, dobropisy a pod.). Výnosové úroky sa účtujú rovnomerne v účtovných obdobiach, ktorých sa vecne a časovo týkajú. Výnosy z dividend sa zaúčtujú v čase vzniku práva Spoločnosti na prijatie platby.

Výnosy Spoločnosti tvoria najmä tržby z predaja výrobkov.

s) Oprava chýb minulých období

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

V roku 2025 Spoločnosť neúčtovala o oprave významných chýb minulých období.

t) Porovnateľné údaje

Niektoré údaje za bežné účtovné obdobie boli pozmenené pre ich presnejšiu klasifikáciu. Zmena v prezentácii nemala dopad na celkovú výšku aktív, vlastného imania a výsledku hospodárenia.

[illegible]

Informácie za predchádzajúce účtovné obdobie sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Dlhodobý nehmotný majetok	Aktivované náklady na vývoj	Softvér	Oceniteľné práva	Goodwill	Ostatný DNM	Obstarávaný DNM	Poskytnuté preddavky na DNM	Spolu
Prvotné ocenenie								
Stav k 1.1.2024	0	758 105	0	0	0	0	0	758 105
Prírastky	0	0	0	0	0	0	0	0
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav k 31.12.2024	0	758 105	0	0	0	0	0	758 105
Oprávky								
Stav k 1.1.2024	0	758 105	0	0	0	0	0	758 105
Prírastky	0	0	0	0	0	0	0	0
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav k 31.12.2024	0	758 105	0	0	0	0	0	758 105
Opravné položky								
Stav k 1.1.2024	0	0	0	0	0	0	0	0
Prírastky	0	0	0	0	0	0	0	0
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav k 31.12.2024	0	0	0	0	0	0	0	0
Zostatková hodnota								
Stav k 1.1.2024	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav k 31.12.2024	0	0	0	0	0	0	0	0

Prehľad pohybu dlhodobého hmotného majetku za bežné účtovné obdobie je uvedený nižšie:

Dlhodobý hmotný majetok	Pozemky	Stavby	Samostatné hnuteľné veci a súbory hnuteľných vecí	Pestovateľské celky trvalých porastov	Základné stádo a ťažné zvieratá	Ostatný DHM	Obstarávaný DHM	Poskytnuté preddavky na DHM	Spolu
Prvotné ocenenie									
Stav k 1.1.2025	0	0	133 192	0	0	0	0	0	133 192
Prírastky	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav k 31.12.2025	0	0	133 192	0	0	0	0	0	133 192
Oprávky									
Stav k 1.1.2025	0	0	74 749	0	0	0	0	0	74 749
Prírastky	0	0	11 012	0	0	0	0	0	11 012
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav k 31.12.2025	0	0	85 761	0	0	0	0	0	85 761
Opravné položky									
Stav k 1.1.2025	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Prírastky	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav k 31.12.2025	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Zostatková hodnota									
Stav k 1.1.2025	0	0	58 443	0	0	0	0	0	58 443
Stav k 31.12.2025	0	0	47 431	0	0	0	0	0	47 431

Informácie za predchádzajúce účtovné obdobie sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Dlhodobý hmotný majetok	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 k 1.1.2024	0	0	181 445	0	0	0	0	0	181 445
Prírastky	0	0	2 365	0	0	0	2 365	0	4 730
Úbytky	0	0	50 618	0	0	0	2 365	0	52 983
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav k 31.12.2024	0	0	133 192	0	0	0	0	0	133 192
Oprávky									
Stav k 1.1.2024	0	0	114 487	0	0	0	0	0	114 487
Prírastky	0	0	10 880	0	0	0	0	0	10 880
Úbytky	0	0	50 618	0	0	0	0	0	50 618
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav k 31.12.2024	0	0	74 749	0	0	0	0	0	74 749
Opravné položky									
Stav k 1.1.2024	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Prírastky	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav k 31.12.2024	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Zostatková hodnota									
Stav k 1.1.2024	0	0	66 958	0	0	0	0	0	66 958
Stav k 31.12.2024	0	0	58 443	0	0	0	0	0	58 443

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

V roku 2025 a 2024 Spoločnosť nezískala bezodplatne dlhodobý hmotný majetok.

Neexistujú bremená na dlhodobý hmotný majetok.

Poistenie majetku

Dlhodobý majetok Spoločnosti je poistený v rámci poistnej zmluvy Poistenie majetku a poistenie pre prípad prerušenia prevádzky právnických a podnikajúcich fyzických osôb uzatvorenou so spoločnosťou Allianz – Slovenská poisťovňa, a.s. na poistné obdobie 1.1.2025 – 31.12.2025.

Predmetom poistenia je okrem prerušenia prevádzky (ušlého zisku) do výšky 13 779 TEUR aj huteľný majetok tvoriaci výrobné a prevádzkové zariadenie do výšky 144 TEUR a zásoby v sklade marketingového materiálu v Nitre do výšky 150 TEUR.

Uvedené poistné sumy sa v porovnaní s predchádzajúcim rokom 2024 menili.

3. Zásoby

Ocenenie nadbytočných, zastaraných a nízko obrátkových zásob sa znižuje na nižšiu úžitkovú hodnotu prostredníctvom opravných položiek. Opravnú položku nestanovilo vedenie spoločnosti z dôvodu jej nepotrebnosti.

4. Pohľadávky

Vývoj opravnej položky v priebehu bežného účtovného obdobia je zobrazený v nasledujúcej tabuľke:

Pohľadávky	Stav k 1.1.2025	Tvorba OP	Zúčtovani e OP z dôvodu zániku opodstatn enosti	Zúčtovani e OP z dôvodu vyraďenia majetku z účtovníct va	Stav k 31.12.202 5
Dlhodobé pohľadávky z obchodného styku, z toho:	0	0	0	0	0
Ostatné dlhodobé pohľadávky, z toho:	0	0	0	0	0
Dlhodobé pohľadávky spolu	0	0	0	0	0
Krátkodobé pohľadávky z obchodného styku, z toho:	300 767	0	269 304	0	31 463
Ostatné pohľadávky z obchodného styku	300 767	0	269 304	0	31 463
Ostatné krátkodobé pohľadávky, z toho:	0	0	0	0	0
Krátkodobé pohľadávky spolu	300 767	0	269 304	0	31 463

Informácie za predchádzajúce účtovné obdobie sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Pohľadávky	Stav k 1.1.2024	Tvorba OP	Zúčtovani e OP z dôvodu zániku opodstatn enosti	Zúčtovani e OP z dôvodu vyraďenia majetku z účtovníct va	Stav k 31.12.202 4
Dlhodobé pohľadávky z obchodného styku, z toho:	0	0	0	0	0
Ostatné dlhodobé pohľadávky, z toho:	0	0	0	0	0
Dlhodobé pohľadávky spolu	0	0	0	0	0
Krátkodobé pohľadávky z obchodného styku, z toho:	313 203	0	12 435	0	300 768
Ostatné pohľadávky z obchodného styku	313 203	0	12 435	0	300 768
Ostatné krátkodobé pohľadávky, z toho:	0	0	0	0	0
Krátkodobé pohľadávky spolu	313 203	0	12 435	0	300 768

Dlhodobé pohľadávky Spoločnosti sú v lehote splatnosti. Veková štruktúra krátkodobých pohľadávok Spoločnosti k 31. decembru 2025 je uvedená v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	V lehote splatnosti	Po lehote splatnosti	Pohľadávky spolu
Krátkodobé pohľadávky z obchodného styku, z toho:	1 692 491	550 933	2 243 424
Pohľadávky voči prepojeným účtovným jednotkám	38 655	0	38 655
Ostatné pohľadávky z obchodného styku	1 653 836	550 933	2 204 769
Ostatné krátkodobé pohľadávky, z toho:	2 332 515	0	2 332 515
Pohľadávky voči prepojeným účtovným jednotkám	1 881 905	0	1 881 905
Daňové pohľadávky a dotácie	450 542	0	450 542
Iné pohľadávky	68	0	68
Krátkodobé pohľadávky spolu	4 025 006	550 933	4 575 939

Informácie za predchádzajúce účtovné obdobie sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	V lehote splatnosti	Po lehote splatnosti	Pohľadávky spolu
Krátkodobé pohľadávky z obchodného styku, z toho:	2 832 869	104 822	2 937 691
Pohľadávky voči prepojeným účtovným jednotkám	44 520	0	44 520
Ostatné pohľadávky z obchodného styku	2 788 349	104 822	2 893 171
Ostatné krátkodobé pohľadávky, z toho:	4 095 885	0	4 095 885
Pohľadávky voči prepojeným účtovným jednotkám	3 574 363	0	3 574 363
Daňové pohľadávky a dotácie	521 522	0	521 522
Krátkodobé pohľadávky spolu	6 928 754	104 822	7 033 576

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	0	0
Hodnota pohľadávok, pri ktorých je obmedzené právo s nimi nakladať	0	0

5. Odložená daňová pohľadávka

Informácie o výpočte odloženej daňovej pohľadávky a iné doplňujúce informácie k odloženej dani sú uvedené v poznámkach v časti IV bod 6 na strane 30.

6. Finančné účty

Finančnými účtami môže Spoločnosť voľne disponovať. Spoločnosť má finančný majetok v nasledujúcej štruktúre:

Názov položky	Stav k 31.12.2025	Stav k 31.12.2024
Pokladnica, ceniny	357	578
Bežné účty v banke alebo v pobočke zahraničnej banky	3 926 083	2 687 462
Bankové účty termínované	30 000	30 000
Peniaze na ceste	0	0
Spolu	3 956 440	2 718 040

7. Časové rozlíšenie

Jednotlivé položky časového rozlíšenia sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Opis položky časového rozlíšenia	Stav k 31.12.2025	Stav k 31.12.2024
Náklady budúcich období dlhodobé, z toho:	0	0
Náklady budúcich období krátkodobé, z toho:	37 288	30 401
Poistenie	0	0
Copyrights + Marketing	9 185	2 892
Nájomné	27 736	27 083
Ostatné	367	426
Príjmy budúcich období dlhodobé, z toho:	0	0
Príjmy budúcich období krátkodobé, z toho:	0	0
Spolu	37 288	30 401

PASÍVA

1. Vlastné imanie

Informácie o pohyboch vo vlastnom imaní a iné dodatočné informácie o vlastnom imaní Spoločnosti sú uvedené v poznámkach v časti IX na strane 32.

2. Sociálny fond

Tvorba a čerpanie sociálneho fondu v priebehu účtovného obdobia sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	2025	2024
Začiatkový stav sociálneho fondu	3 076	3 798
Tvorba sociálneho fondu na ťarchu nákladov	5 900	5 197
Tvorba sociálneho fondu spolu	5 900	5 197
Čerpanie sociálneho fondu	7 370	5 919
Konečný zostatok sociálneho fondu	1 606	3 076

3. Závazky

Štruktúra záväzkov podľa zostatkovej doby splatnosti k 31. decembru 2025:

Názov položky	Závazky so zostatkovou dobou splatnosti			Závazky po lehote splatnosti	Spolu záväzky
	viac ako päť rokov	jeden rok až päť rokov	do jedného roka		
Dlhodobé záväzky z obchodného styku, z toho:	0	0	0	0	0
Ostatné dlhodobé záväzky, z toho:	0	0	1 606	0	1 606
Závazky zo sociálneho fondu	0	0	1 606	0	1 606
Dlhodobé záväzky spolu	0	0	1 606	0	1 606
Krátkodobé záväzky z obchodného styku, z toho:	0	0	2 774 692	254 644	3 029 336
Závazky voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	1 818 906	0	1 818 906
Ostatné záväzky z obchodného styku	0	0	955 786	254 644	1 210 430
Ostatné krátkodobé záväzky, z toho:	0	0	405 655	0	405 655
Závazky voči zamestnancom	0	0	61 281	0	61 281
Závazky zo sociálneho poistenia	0	0	44 423	0	44 423
Daňové záväzky a dotácie	0	0	299 951	0	299 951
Krátkodobé záväzky spolu	0	0	3 180 347	254 644	3 434 991

Informácie za predchádzajúce účtovné obdobie sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	Závazky so zostatkovou dobou splatnosti			Závazky po lehote splatnosti	Spolu záväzky
	viac ako päť rokov	jeden rok až päť rokov	do jedného roka		
Dlhodobé záväzky z obchodného styku, z toho:	0	0	0	0	0
Ostatné dlhodobé záväzky, z toho:	0	0	3 076	0	3 076
Závazky zo sociálneho fondu	0	0	3 076	0	3 076
Dlhodobé záväzky spolu	0	0	3 076	0	3 076
Krátkodobé záväzky z obchodného styku, z toho:	0	0	4 196 667	314 641	4 511 308
Závazky voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	2 381 482	0	2 381 482
Ostatné záväzky z obchodného styku	0	0	1 815 185	314 641	2 129 826
Ostatné krátkodobé záväzky, z toho:	0	0	366 576	0	366 576
Závazky voči zamestnancom	0	0	85 157	0	85 157
Závazky zo sociálneho poistenia	0	0	47 825	0	47 825
Daňové záväzky a dotácie	0	0	233 594	0	233 594
Krátkodobé záväzky spolu	0	0	4 563 243	314 641	4 877 884

4. Rezervy

Prehľad pohybu rezerv za rok 2025 je uvedený v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	Stav k 1.1.2025	Tvorba	Použitie	Zrušenie	Stav k 31.12.2025
Dlhodobé rezervy, z toho:	0	0	0	0	0
Krátkodobé rezervy, z toho:	3 158 401	2 409 204	2 936 503	0	2 631 102
<i>Zákonné krátkodobé rezervy, z toho:</i>	<i>36 940</i>	<i>31 182</i>	<i>36 940</i>	<i>0</i>	<i>31 182</i>
Rezerva na nevyčerpané dovolenky	36 940	31 182	36 940	0	31 182
<i>Ostatné krátkodobé rezervy, z toho:</i>	<i>3 121 461</i>	<i>2 378 022</i>	<i>2 899 563</i>	<i>0</i>	<i>2 599 920</i>
Rezerva na personálne náklady	192 561	106 838	192 561	0	106 838
Rezerva na marketingové náklady	371 021	188 346	371 021	0	188 346
Rezerva na zákaznícke bonusy	2 171 187	1 834 009	1 949 290	0	2 055 906
Rezerva na ostatné náklady	386 692	248 829	386 691	0	248 830
Rezervy spolu	3 158 401	2 409 204	2 936 503	0	2 631 102

Informácie za predchádzajúce účtovné obdobie sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	Stav k 1.1.2024	Tvorba	Použitie	Zrušenie	Stav k 31.12.2024
Dlhodobé rezervy, z toho:	0	0	0	0	0
Krátkodobé rezervy, z toho:	3 617 041	3 043 597	3 502 237	0	3 158 401
<i>Zákonné krátkodobé rezervy, z toho:</i>	<i>34 933</i>	<i>36 940</i>	<i>34 933</i>	<i>0</i>	<i>36 940</i>
Rezerva na nevyčerpané dovolenky	34 933	36 940	34 933	0	36 940
<i>Ostatné krátkodobé rezervy, z toho:</i>	<i>3 582 108</i>	<i>3 006 657</i>	<i>3 467 304</i>	<i>0</i>	<i>3 121 461</i>
Rezerva na personálne náklady	217 452	192 561	217 452	0	192 561
Rezerva na marketingové náklady	573 515	371 021	573 515	0	371 021
Rezerva na zákaznícke bonusy	2 052 290	2 056 383	1 937 486	0	2 171 187
Rezerva na ostatné náklady	738 851	386 692	738 851	0	386 692
Rezervy spolu	3 617 041	3 043 597	3 502 237	0	3 158 401

Krátkodobé rezervy budú použité do konca roku 2026.

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

1. Čistý obrat

Informácie o štruktúre čistého obratu Spoločnosti sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	2025	2024
Tržby za vlastné výkony a tovar, z toho:	30 328 243	33 391 652
Tržby za tovar	30 328 243	33 391 652
Iné výnosy súvisiace s bežnou činnosťou	0	0
Čistý obrat celkom	30 328 243	33 391 652

VÝNOSY

2. Tržby za vlastné výkony a tovar

Tržby za vlastné výkony a tovar podľa jednotlivých segmentov, t.j. podľa typov výrobkov, tovarov, služieb a iných činností Spoločnosti, a podľa hlavných geografických oblastí odbytu sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Oblasť odbytu	Mass Market		Pharma		Spolu	
	2025	2024	2025	2024	2025	2024
Slovensko	25 476 724	28 656 720	4 851 519	4 734 932	30 328 243	33 391 652
Spolu	25 476 724	28 656 720	4 851 519	4 734 932	30 328 243	33 391 652

3. Ostatné výnosy z hospodárskej a finančnej činnosti

Informácie o výnosoch pri aktivácii nákladov a o výnosoch z hospodárskej činnosti a finančnej činnosti sú uvedené nižšie:

Názov položky	2025	2024
Významné položky pri aktivácii nákladov, z toho:	0	0
Ostatné významné položky výnosov z hospodárskej činnosti, z toho:	481 074	458 147
Výnosy z predaja dlhodobého hmotného a nehmotného majetku	297	23 711
Výnosy z prefakturácie vrámci skupiny	480 777	434 436
Finančné výnosy, z toho:	27 351	72 105
Výnosové úroky	27 088	69 097
<i>Kurzové zisky, z toho:</i>	<i>263</i>	<i>3 008</i>
kurzové zisky ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka	263	3 008
<i>Ostatné významné položky finančných výnosov, z toho:</i>	<i>0</i>	<i>0</i>

NÁKLADY

4. Náklady z hospodárskej a finančnej činnosti

Prehľad nákladov Spoločnosti z hospodárskej a finančnej činnosti okrem osobných nákladov je uvedený v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	2025	2024
Náklady za poskytnuté služby, z toho:	18 527 771	20 472 761
<i>Náklady voči audítorovi, audítorskej spoločnosti</i>	29 641	26 429
Ostatné významné položky nákladov za poskytnuté služby, z toho:	18 498 130	20 446 332
Marketingové služby	9 559 942	10 424 029
Doprava	137 806	122 893
Komunikácia	36 956	36 056
Skladovanie a manipulácia	37 898	32 233
Nájomné	79 781	73 932
Právne, ekonomické a iné poradenstvo	164 828	152 212
Náklady na IT	274 321	218 181
Opravy a udržiavanie	5 013	10 363
Cestovné náklady	65 423	57 041
Reprezentácia	54 266	47 836
Licenčné poplatky	1 633 828	1 818 633
Výkonnostné poplatky	5 903 279	6 478 528
Manažérske služby	149 488	578 790
Ostatné	395 301	395 605
Ostatné významné položky nákladov z hospodárskej činnosti, z toho:	110 751	241 530
Členské príspevky	895	899
Ostatné	109 856	240 631
Finančné náklady, z toho:	23 498	25 033
<i>Kurzové straty, z toho:</i>	18 065	15 585
kurzové straty ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka	0	0
<i>Ostatné významné položky finančných nákladov, z toho:</i>	5 433	9 448
Bankové poplatky	3 724	3 378

5. Osobné náklady

Prehľad osobných nákladov Spoločnosti je uvedený v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	2025	2024
Osobné náklady, z toho:	1 514 060	1 408 479
Mzdy	1 073 231	1 012 134
Sociálne poistenie	283 184	252 258
Zdravotné poistenie	120 491	113 476
Sociálne zabezpečenie	37 154	30 611

6. Dane

Informácie o dočasných rozdieloch a výpočte odloženej dane:

Názov položky	Stav k 31.12.2024	Zaúčtované do výkazu ziskov a strát	Stav k 31.12.2025
Dlhodobý majetok	-27 946	-6 480	-34 426
Zásoby	0	0	0
Pohľadávky	300 768	-269 305	31 463
Rezervy	3 121 461	-521 541	2 599 920
Daňové straty	0	259 165	259 165
Nevyužitá daňová odpočty	0	0	0
Ostatné	2 462 254	-698 344	1 763 910
Celkom	5 856 537	-1 236 505	4 620 032
Sadzba dane z príjmov (v %)	24%	24%	24%
Odložená daňová pohľadávka (+)/daňový záväzok (-) vypočítaný	1 405 569	-296 761	1 108 808
Vplyv zmeny sadzby dane	0	0	0
Celková odložená daňová pohľadávka (+)/daňový záväzok (-) po zmene sadzby	1 405 569	-296 761	1 108 808
Odložená daňová pohľadávka zaúčtovaná	1 405 569	-296 761	1 108 808
Odložený daňový záväzok	0	0	0

Doplňujúce informácie o odloženej dani:

Názov položky	Stav k 31.12.2025	Stav k 31.12.2024
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	0	0
Suma odloženého daňového záväzku, ktorý vznikol z dôvodu neúčtovania tej časti odloženej daňovej pohľadávky v bežnom účtovnom období, o ktorej sa účtovalo v predchádzajúcich účtovných obdobiach	0	0
Suma neuplatneného umorenia daňovej straty, nevyužitých daňových odpočtov a iných nárokov a odpočítateľných dočasných rozdielov, ku ktorým nebola účtovaná odložená daňová pohľadávka	0	0
Suma odloženej dani z príjmov, ktorá sa vzťahuje na položky účtované priamo na účty vlastného imania bez účtovania na účty nákladov a výnosov	0	0
Suma odloženej daňovej pohľadávky účtovanej ako náklad alebo výnos vyplývajúca zo zmeny sadzby dane z príjmov	0	0
Suma odloženého daňového záväzku účtovaného ako náklad alebo výnos vyplývajúci zo zmeny sadzby dane z príjmov	0	0

Odsúhlasenie vzťahu medzi splatnou daňou z príjmov, odloženou daňou z príjmov a výsledkom hospodárenia pred zdanením je uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	2025			2024		
	Základ dane	Daň	Daň v %	Základ dane	Daň	Daň v %
Výsledok hospodárenia pred zdanením, z toho:	1 037 760			1 187 702		
Teoretická daň		249 062	24%		249 417	21%
Daňovo neuznané náklady	198 744	47 699		220 047	46 210	
Výnosy nepodliehajúce dani	0	0		0	0	
Vplyv nevykázaného odloženej daňovej pohľadávky	0	0		0	0	
Umorenie daňovej straty	0	0		0	0	
Zmena sadzby dane		0			42 232	3%
Iné		0			0	
Spolu		296 761	29%		337 859	28%
Splatná daň z príjmov		3 840	0%		333 635	28%
Odložená daň z príjmov		296 761	29%		-215 872	-18%
Celková daň z príjmov		300 601	29%		117 763	10%

V. INFORMÁCIE O INÝCH AKTÍVACH A INÝCH PASÍVACH

Vzhľadom na to, že viaceré oblasti slovenského daňového práva (napr. legislatíva ohľadom transferového oceňovania) 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 príp. oficiálne interpretácie príslušných orgánov. Vedenie Spoločnosti si nie je vedomé žiadnych okolností, v dôsledku ktorých by jej vznikol v budúcnosti významný náklad.

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

V čase zostavenia účtovnej závierky prebieha vojna v Ukrajine. V súvislosti s touto situáciou bolo, okrem iného, ovplyvnené podnikanie v Ukrajine a Rusku či už v dôsledku vojny alebo v dôsledku rôznych súvisiacich sankcií. Situáciu priebežne monitorujeme a analyzujeme jej potenciálne dopady na činnosť Spoločnosti, vrátane akýchkoľvek potenciálnych dopadov schopnosť nepretržitého pokračovania v činnosti. Na základe aktuálne dostupných informácií sa domnievame, že tento konflikt nemá významný vplyv na účtovnú závierku bežného roka a vo vzťahu k Spoločnosti neexistuje žiadna neistota o nepretržitom pokračovaní v činnosti.

Po skončení roku 2025 nenastali žiadne iné udalosti osobitného významu, ktoré by mali vplyv na účtovnú závierku.

VII. TRANSAKCIE SO SPRIAZNENÝMI STRANAMI

1. Transakcie medzi Spoločnosťou a spriaznenými osobami

Charakteristika transakcie	Spriaznená osoba	2025	2024
Nákup zásob	Ostatné spriaznené strany	9 575 663	10 503 540
Nákup zásob	Subjekt, ktorý v účtovnej jednotke vykonáva rozhodujúci vplyv	0	0
Nákup služieb	Ostatné spriaznené strany	961 070	1 371 632
Nákup služieb	Subjekt, ktorý v účtovnej jednotke vykonáva rozhodujúci vplyv	699 570	780 276
Licencie a výkonnostné poplatky	Ostatné spriaznené strany	6 892 832	7 617 043
Nákupy ostatné	Ostatné spriaznené strany	75 232	77 963
Predaj zásob	Ostatné spriaznené strany	0	0
Predaj služieb	Ostatné spriaznené strany	481 621	432 729
Iné	Ostatné spriaznené strany	27 085	69 094
		Stav k	Stav k
		31.12.2025	31.12.2024
Pohľadávky z obchodného styku	Ostatné spriaznené strany	38 655	44 520
Závazky z obchodného styku	Ostatné spriaznené strany	1 818 906	2 381 482
Poskytnuté a prijaté pôžičky	Ostatné spriaznené strany	1 881 905	3 574 363

2. Príjmy a výhody členov štatutárneho orgánu, dozorného orgánu a iného orgánu

Orgánom Spoločnosti neplynú žiadne príjmy a výhody za výkon ich funkcie.

VIII. OSTATNÉ INFORMÁCIE

Spoločnosti nebolo udelené výlučné právo alebo osobitné právo poskytovať služby vo verejnom záujme.

Na Spoločnosť sa rovnako nevzťahuje § 23d ods. 6 zákona o účtovníctve.

IX. PREHĽAD POHYBOV VLASTNÉHO IMANIA

1. Vlastné imanie

Prehľad pohybu vlastného imania v priebehu bežného a predchádzajúceho účtovného obdobia je uvedený v nasledujúcich tabuľkách:

Položka vlastného imania	Stav k 1.1.2025	Prírastky	Úbytky	Presuny	Stav k 31.12.2025
Základné imanie	200 000	0	0	0	200 000
Ostatné kapitálové fondy	340 964	0	0	0	340 964
Zákonný rezervný fond a nedeliteľný fond	20 000	0	0	0	20 000
Nerozdelený zisk minulých rokov	1 346 476	0	0	1 069 939	2 416 415
Vyplatené dividendy		0	0	0	0
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	1 069 939	737 159	0	-1 069 939	737 159
Iné	0	1	0	0	1
Vlastné imanie spolu	2 977 379	737 160	0	0	3 714 539

Položka vlastného imania	Stav k 1.1.2024	Prírastky	Úbytky	Presuny	Stav k 31.12.2024
Základné imanie	200 000	0	0	0	200 000
Ostatné kapitálové fondy	340 964	0	0	0	340 964
Zákonný rezervný fond a nedeliteľný fond	20 000	0	0	0	20 000
Nerozdelený zisk minulých rokov	1 346 476	0	0	0	1 346 476
Vyplatené dividendy	0	0	793 448	793 448	0
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	793 449	1 069 939	0	-793 449	1 069 939
Iné	0	0	1	1	0
Vlastné imanie spolu	2 700 889	1 069 939	793 449	0	2 977 379

2. Rozdelenie zisku za predchádzajúci rok 2024

Valné zhromaždenie rozhodlo o rozdelení účtovného zisku vo výške 1 069 939 EUR za rok 2024 nasledovne: Suma 1 069 939 EUR bola presunúť do nerozdeleného zisku minulých rokov.

3. Rozdelenie zisku za bežný rok 2025

Ku dňu zostavenia účtovnej závierky štatutárny orgán zatiaľ nenavrhol rozdelenie zisku za rok 2025.

X. PREHĽAD PEŇAŽNÝCH TOKOV

Na účely uvádzania údajov v prehľade peňažných tokov sa rozumie:

- peňažnými prostriedkami 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,
- ekvivalentmi peňažnej hotovosti krátkodobý finančný majetok, ktorý je zameniteľný za vopred známu sumu peňažných prostriedkov, pri ktorom nie je riziko výraznej zmeny jeho hodnoty v najbližších troch mesiacoch ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, napríklad termínové vklady na bankových účtoch, ktoré sú uložené najviac na trojmesačnú výpovednú lehotu, likvidné cenné papiere určené na obchodovanie, prioritné akcie obstarané účtovnou jednotku, ktoré sú splatné do troch mesiacov odo dňa, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka.

Spoločnosť zostavila prehľad peňažných tokov pomocou nepriamej metódy:

Názov položky	2025	2024
Výsledok hospodárenia pred zdanením	1 037 760	1 187 702
<i>Úpravy o nepeňažné operácie:</i>		
Odpisy dlhodobého majetku	11 012	10 880
Zmena stavu opravnej položky k pohľadávkam	-269 304	-12 435
Zmena stavu rezerv	-527 299	-458 640
Úrokové náklady (netto)	-25 379	-63 027
Strata / (zisk) z predaja dlhodobého majetku	0	-23 577
Zisk z prevádzky pred zmenou pracovného kapitálu	226 790	640 903
<i>Zmena pracovného kapitálu:</i>		
Úbytok (prírastok) pohľadávok z obchodného styku a časového rozlíšenia	687 310	-353 443
Úbytok (prírastok) zásob	-16 314	-5 219
(Úbytok) prírastok záväzkov a časového rozlíšenia	-1 444 363	1 288 482
Prevádzkové peňažné toky	-546 577	1 570 723
Peňažné toky z prevádzkovej činnosti	-546 577	1 570 723
Prevádzkové peňažné toky	-546 577	1 570 723
Zaplatené úroky	-1 709	-6 070
Prijaté úroky	27 088	69 097
Zaplatená daň z príjmov	67 140	-622 146
Čisté peňažné toky z prevádzkovej činnosti	-454 058	1 011 604
Peňažné toky z investičnej činnosti		
Nákup dlhodobého majetku	0	-2 365
Príjmy z predaja dlhodobého majetku	0	23 577
Obstaranie finančných investícií	0	0
Prijaté (poskytnuté) pôžičky	1 692 458	-1 079 148
Prijaté dividendy	0	0
Čisté peňažné toky z investičnej činnosti	1 692 458	-1 057 936
Peňažné toky z finančnej činnosti		
Vyplatené dividendy	0	-793 448
Čisté peňažné toky z finančnej činnosti	0	-793 448
Kurzové rozdiely k peňažným prostriedkom a ekvivalentom	0	0
Prírastky (úbytky) peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov	1 238 400	-839 779
Peňažné prostriedky a peňažné ekvivalenty na začiatku roka	2 718 040	3 557 819
Peňažné prostriedky a peňažné ekvivalenty na konci roka	3 956 440	2 718 040